大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 107 年度及 106 年度

（股票代碼 3702）

公司地址：台北市內湖區堤頂大道二段 489 號 8 樓

電　　話：(02)8797-8860

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

民國107年度及106年度合併財務報告暨會計師查核報告

目　　錄

項　　目	頁　　次
一、　封面	1
二、　目錄	2 ~ 3
三、　聲明書	4
四、　會計師查核報告	5 ~ 10
五、　合併資產負債表	11 ~ 12
六、　合併綜合損益表	13 ~ 14
七、　合併權益變動表	15
八、　合併現金流量表	16 ~ 17
九、　合併財務報表附註	18 ~ 101
（一）　公司沿革	18
（二）　通過財務報告之日期及程序	18
（三）　新發布及修訂準則及解釋之適用	18 ~ 21
（四）　重大會計政策之彙總說明	21 ~ 40
（五）　重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	40 ~ 41
（六）　重要會計項目之說明	41 ~ 74
（七）　關係人交易	74 ~ 76
（八）　質押之資產	76 ~ 77

項　　目	頁　　次

(九)　重大或有負債及未認列之合約承諾	77
(十)　重大之災害損失	77
(十一)重大之期後事項	77
(十二)其他	77 ~ 97
(十三)附註揭露事項	97 ~ 98
(十四)營運部門資訊	99 ~ 101

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大聯大投資控股股份有限公司

負 責 人：黃偉祥

中華民國 108 年 3 月 26 日

pwc 資誠

會計師查核報告

(108)財審報字第 18004809 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

查核意見

大聯大投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「大聯大投控集團」)民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大聯大投控集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大聯大投控集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大聯大投控集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大聯大投控集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

商譽減損評估

事項說明

有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十九)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；商譽減損之說明，請詳合併財務報告附註六(十二)(十三)無形資產及非金融資產減損。

大聯大投控集團於以前年度陸續以股份轉換或現金收購等方式取得他公司股權，並依企業合併之會計處理辦理收購價格與可辨認公允價值淨資產之分攤。大聯大投控集團係以未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量商譽之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。因上開可回收金額所採用之假設需判斷並具不確定性，對可回收金額衡量結果影響重大，進而影響商譽減損之估計，因此，本會計師將大聯大投控集團之重大商譽之減損評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 評估管理階層對現金產生單位未來現金流量之估計流程，並比較評價模型中所列未來之現金流量與管理階層所核准之營運計畫之一致性。

2. 檢視評估模型中所採用之各項預計成長率、毛利率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：

   (1)所使用之預計成長率及毛利率，與歷史結果及整體經濟比較。

   (2)所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。

   (3)檢查評價模型計算公式之設定。

3. 比較各該現金產生單位整體可回收金額與帳面價值。

應收帳款備抵損失提列評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十)；應收帳款備抵損失提列評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款及催收帳款之會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)(十四)。

應收帳款之備抵損失提列金額，係依管理階層針對個別應收帳款客戶之逾期狀況進行評估，該評估過程係管理階層運用判斷及估計決定未來可回收性，而其未來可回收性係受管理階層對客戶信用風險假設等多項因素之影響，因此本會計師對大聯大投控集團之應收帳款備抵損失提列之估計列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估信用額度申請之表單核准流程。
2. 比較財務報表期間對備抵損失之提列政策，並評估其提列政策之合理性。
3. 就計算損失率來源之歷史帳齡資料抽樣，抽查其允當性，並檢查預期信用損失率之計算公式設定。
4. 比較本年度與以前年度應收帳款帳齡分布及損失沖銷之情形，並檢查期後現金收款確認流通在外款項之可回收性。
5. 針對管理階層所個別認列之重大應收帳款減損，評估其相關佐證文件之適切性。

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)。

大聯大投控集團主要經營各種電子零組件之銷售通路，因產業特性，與供應商間存在不同商品存貨種類及數量之進貨折讓約定，依議定之條件計算及認列進貨折讓金額，並於供應商給予貸項通知單(Credit Note)後，即以淨額沖抵應支付之進貨價款。

由於前述折讓約定條件類型繁多，需仰賴資訊系統蒐集大量交易資訊，並以資訊系統或部份人工方式匹配對應之折讓條件來計算出進貨折讓金額，此進貨折讓金額重大。因此本會計師對大聯大投控集團當期所認列之進貨折讓數額列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 就大聯大投控集團之進貨折讓認列瞭解及評估其攸關之內部控制作業，並測試該等控制之有效性，抽查折讓系統中資料拋轉之設定，並抽樣測試進貨折讓認列經權責主管覆核。
2. 就本期進貨折讓明細抽樣，針對所抽樣之商品料號取得其供應商確認文件及已核准之貸項通知單(Credit Note)，並檢查所取得憑證之料號及折讓金額與入帳資訊一致。
3. 就重大應付帳款抽樣發函詢證，詢證內容亦包含已取得貸項通知單之進貨折讓認列金額，與供應商回函金額之差異取具調節表並予以測試。並抽樣測試期後淨額沖抵應支付進貨價款之情形。

其他事項-個體財務報告

大聯大投資控股股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大聯大投控集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大聯大投控集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大聯大投控集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

pwc 資誠

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大聯大投控集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大聯大投控集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大聯大投控集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對大聯大投控集團中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

pwc 資誠

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大聯大投控集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	107年12月31日 金額	%	106年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 7,116,888	4	$ 7,097,914	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)及十二(四)	28,469	-	2,539	-
1125	備供出售金融資產－流動	十二(四)	-	-	25,508	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	197,942	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(五)	2,884,889	1	4,088,566	2
1170	應收帳款淨額	六(五)	95,258,035	49	87,020,143	49
1180	應收帳款－關係人淨額	七(三)	82,590	-	274,728	-
1200	其他應收款	六(七)	8,531,684	4	5,711,413	3
1210	其他應收款－關係人	七(三)	1,610	-	2,046	-
1220	本期所得稅資產		77,016	-	35,079	-
130X	存貨	六(八)	64,772,967	33	57,473,653	32
1410	預付款項		1,507,232	1	1,492,698	1
1470	其他流動資產	八	515,584	-	630,261	1
11XX	**流動資產合計**		180,974,906	92	163,854,548	92
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)及八	1,276,064	1	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	32,035	-	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動	八及十二(四)	-	-	495,766	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	十二(四)	-	-	585,837	-
1550	採用權益法之投資	六(九)	617,491	-	1,253,615	1
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八	5,701,436	3	5,042,824	3
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	1,107,246	1	1,184,367	1
1780	無形資產	六(十二)	5,567,934	3	5,571,769	3
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	482,037	-	351,043	-
1900	其他非流動資產	六(十四)及八	301,715	-	327,857	-
15XX	**非流動資產合計**		15,085,958	8	14,813,078	8
1XXX	**資產總計**		$ 196,060,864	100	$ 178,667,626	100

（續次頁）

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	107年12月31日 金額	%	106年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十五)	$ 57,221,436	29	$ 53,773,607	30
2110	應付短期票券	六(十六)	4,957,027	3	3,887,605	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)及十二(四)	5,660	-	24,765	-
2150	應付票據		35,497	-	214,347	-
2170	應付帳款		53,161,904	27	48,909,622	27
2180	應付帳款－關係人	七(三)	401	-	1,312	-
2200	其他應付款		5,333,973	3	5,040,757	3
2230	本期所得稅負債		803,225	-	751,276	1
2300	其他流動負債	六(十八)(十九)	4,945,142	2	5,559,204	3
21XX	**流動負債合計**		126,464,265	64	118,162,495	66
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十八)	13,366,171	7	7,238,010	4
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	496,996	-	414,200	-
2600	其他非流動負債		909,437	1	797,483	1
25XX	**非流動負債合計**		14,772,604	8	8,449,693	5
2XXX	**負債總計**		141,236,869	72	126,612,188	71
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	一及六(二十一)				
3110	普通股股本		16,790,568	8	18,250,618	10
	資本公積	六(二十二)				
3200	資本公積		19,454,882	10	19,569,525	11
	保留盈餘	六(二十三)				
3310	法定盈餘公積		5,274,872	3	4,544,073	3
3320	特別盈餘公積		4,124,936	2	-	-
3350	未分配盈餘		11,316,193	6	13,279,694	7
	其他權益					
3400	其他權益	六(二十四)	(2,602,682)	(1)	(4,124,937)	(2)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		54,358,769	28	51,518,973	29
36XX	**非控制權益**		465,226	-	536,465	-
3XXX	**權益總計**		54,823,995	28	52,055,438	29
	重大或有負債及未認列之合約承諾	七(三)及九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 196,060,864	100	$ 178,667,626	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	107年度 金額	107年度 %	106年度 金額	106年度 %
4000	**營業收入**	六(二十五)、七(三)及十二(五)	$ 545,127,804	100	$ 532,509,958	100
5000	**營業成本**	六(八)及七(三)	(521,497,383)	(96)	(510,358,864)	(96)
5950	**營業毛利淨額**		23,630,421	4	22,151,094	4
	營業費用	六(二十九)(三十)及七(三)				
6100	推銷費用		(9,183,915)	(1)	(8,762,789)	(1)
6200	管理費用		(3,687,165)	(1)	(3,435,107)	(1)
6450	預期信用減損損失		(182,803)	-	-	-
6000	**營業費用合計**		(13,053,883)	(2)	(12,197,896)	(2)
6900	**營業利益**		10,576,538	2	9,953,198	2
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十六)	336,343	-	372,430	-
7020	其他利益及損失	六(二十七)	731,477	-	321,627	-
7050	財務成本	六(二十八)	(2,489,578)	-	(1,841,661)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		46,400	-	74,527	-
7000	**營業外收入及支出合計**		(1,375,358)	-	(1,073,077)	(1)
7900	**稅前淨利**		9,201,180	2	8,880,121	1
7950	所得稅費用	六(三十一)	(1,686,163)	-	(1,513,686)	-
8200	**本期淨利**		$ 7,515,017	2	$ 7,366,435	1

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	107年度 金額	%	106年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	($ 150,756)	-	($ 67,036)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(16)	-	(74)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	37,295	-	11,396	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(113,477)	-	(55,714)	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		1,624,228	-	(5,162,384)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	139,396	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		24,929	-	(35,227)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	502	-	(1,194)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		1,649,659	-	(5,059,409)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 1,536,182	-	($ 5,115,123)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 9,051,199	2	$ 2,251,312	-
	淨利（損）歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 7,462,010	2	$ 7,307,987	1
8620	非控制權益		53,007	-	58,448	-
			$ 7,515,017	2	$ 7,366,435	1
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 9,008,246	2	$ 2,222,421	-
8720	非控制權益		42,953	-	28,891	-
			$ 9,051,199	2	$ 2,251,312	-
	每股盈餘	六(三十二)				
	基本每股盈餘					
9750	**本期淨利**		$ 4.22		$ 4.10	
	稀釋每股盈餘					
9850	**本期淨利**		$ 4.22		$ 4.01	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益											
		股本			保留盈餘			其他權益					
		普通股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
106年													
106年1月1日餘額		$ 17,238,954	$ 2,938	$ 16,901,053	$ 4,012,785	$ -	$ 10,734,088	$ 918,151	$ -	($ 10,088)	$ 49,797,881	$ 519,568	$ 50,317,449
本期合併總損益		-	-	-	-	-	7,307,987	-	-	-	7,307,987	58,448	7,366,435
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(52,566)	(5,172,430)	-	139,430	(5,085,566)	(29,557)	(5,115,123)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	7,255,421	(5,172,430)	-	139,430	2,222,421	28,891	2,251,312
105年度盈餘分配	六(二十三)												
提列法定盈餘公積		-	-	-	531,288	-	(531,288)	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利		-	-	-	-	-	(4,178,311)	-	-	-	(4,178,311)	-	(4,178,311)
可轉換公司債執行轉換	六(二十二)	1,011,664	(2,938)	2,556,419	-	-	-	-	-	-	3,565,145	-	3,565,145
資本公積變動數	六(二十二)	-	-	112,053	-	-	-	-	-	-	112,053	-	112,053
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(三十三)	-	-	-	-	-	(216)	-	-	-	(216)	(11,994)	(12,210)
106年12月31日餘額		$ 18,250,618	$ -	$ 19,569,525	$ 4,544,073	$ -	$ 13,279,694	($ 4,254,279)	$ -	$ 129,342	$ 51,518,973	$ 536,465	$ 52,055,438
107年													
107年1月1日餘額		$ 18,250,618	$ -	$ 19,569,525	$ 4,544,073	$ -	$ 13,279,694	($ 4,254,279)	$ -	$ 129,342	$ 51,518,973	$ 536,465	$ 52,055,438
追溯適用新準則之影響數	十二(四)	-	-	-	-	-	(49,737)	-	(6,000)	(129,342)	(185,079)	(298)	(185,377)
107年1月1日重編後餘額		18,250,618	-	19,569,525	4,544,073	-	13,229,957	(4,254,279)	(6,000)	-	51,333,894	536,167	51,870,061
本期合併總損益		-	-	-	-	-	7,462,010	-	-	-	7,462,010	53,007	7,515,017
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(111,361)	1,657,597	-	-	1,546,236	(10,054)	1,536,182
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	7,350,649	1,657,597	-	-	9,008,246	42,953	9,051,199
106年度盈餘分配	六(二十三)												
提列法定盈餘公積		-	-	-	730,799	-	(730,799)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	4,124,936	(4,124,936)	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利		-	-	-	-	-	(4,380,148)	-	-	-	(4,380,148)	-	(4,380,148)
現金減資	六(二十一)	(1,460,050)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,460,050)	-	(1,460,050)
處分採用權益法之投資	六(二十二)	-	-	(112,053)	-	-	-	-	-	-	(112,053)	-	(112,053)
組織重整影響數	六(二十二)	-	-	(2,590)	-	-	-	-	-	-	(2,590)	2,590	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(三十三)	-	-	-	-	-	(28,530)	-	-	-	(28,530)	(18,627)	(47,157)
取得非控制權益	六(三十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,714)	(72,714)
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,143)	(25,143)
107年12月31日餘額		$ 16,790,568	$ -	$ 19,454,882	$ 5,274,872	$ 4,124,936	$ 11,316,193	($ 2,596,682)	($ 6,000)	$ -	$ 54,358,769	$ 465,226	$ 54,823,995

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107年1月1日至12月31日	106年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 9,201,180	$ 8,880,121
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十九)	216,436	206,730
各項攤提費用	六(十二)(二十九)	19,364	25,679
預期信用減損損失		182,803	-
呆帳轉列收入數	六(二十六)	-	(113,698)
利息費用	六(二十八)	2,286,498	1,630,134
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	六(二十七)	(499,433)	40,762
利息收入	六(二十六)	(41,585)	(30,143)
股利收入	六(二十六)	(24,724)	(31,766)
採權益法認列之關聯企業損(益)之份額		(46,400)	(74,527)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十七)	10,297	1,306
處分投資利益	六(二十七)	(57,613)	(18,530)
減損損失	六(二十七)	-	49,768
應付公司債折價攤銷數	六(十七)(二十八)	-	20,723
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)-流動		7,551	14,236
應收票據		1,293,315	3,392,813
應收帳款		(6,010,219)	(1,840,590)
應收帳款－關係人淨額		192,138	(44,810)
其他應收款		(2,821,645)	5,488,774
其他應收款-關係人		436	21,373
存貨		(7,300,703)	(7,548,977)
預付款項		(14,534)	(231,982)
其他流動資產		137,213	(9,901)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(178,850)	(200,733)
應付帳款		4,252,282	1,079,671
應付帳款-關係人		(911)	(11,367)
其他應付款		244,656	470,068
其他流動負債		1,281,210	(336,229)
其他非流動負債		119,466	(38,006)
營運產生之現金流入		2,448,228	10,790,899
支付之利息		(2,241,241)	(1,605,247)
支付之所得稅		(1,542,453)	(1,249,450)
收取之利息		42,959	29,808
退還之所得稅		2,681	-
收取之股利		75,131	82,103
營業活動之淨現金(流出)流入		(1,214,695)	8,048,113

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107年1月1日至12月31日	106年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得以成本衡量之金融資產-非流動		$ -	($ 117,062)
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款		-	10,178
取得備供出售金融資產-非流動		-	(85,348)
處分備供出售金融資產-非流動價款		-	33,155
備供出售金融資產減資退回股款		-	5,665
取得採用權益法之投資		(86,663)	(49,000)
處分採用權益法之投資價款		183,453	-
購置不動產、廠房及設備及無形資產	六(三十四)	(837,503)	(981,021)
處分不動產、廠房及設備及無形資產價款		3,102	5,733
存出保證金增加		(207,923)	(25,436)
存出保證金減少		275,841	21,830
其他金融資產-流動(增加)減少		(59,240)	730,279
其他金融資產-非流動增加		(12,567)	(42,129)
其他金融資產-非流動減少		11,375	52,356
其他非流動資產(增加)減少		(71,970)	1,523
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(83,175)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款		791,259	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加		(160,853)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		15,674	-
預付投資款增加		-	(21,722)
採用權益法之被投資公司減資退回股款		-	27,211
對子公司之收購	六(三十三)	(119,871)	(12,210)
投資活動之淨現金流出		(359,061)	(445,998)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		716,529,261	668,743,615
償還短期借款		(713,081,432)	(667,824,081)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)		8,755,065	13,368,536
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)		(7,223,686)	(13,636,079)
應付短期票券增加		31,336,877	34,398,525
應付短期票券減少		(30,267,455)	(34,713,839)
存入保證金增加		82,580	200,055
存入保證金減少		(26,797)	(206,794)
發放股東現金紅利	六(二十三)	(4,380,148)	(4,178,311)
償還可轉換公司債		-	(4,900)
現金減資		(1,460,050)	-
非控制權益減少		(25,143)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		239,072	(3,853,273)
匯率影響數		1,353,658	(5,107,840)
本期現金及約當現金增加(減少)數		18,974	(1,358,998)
期初現金及約當現金餘額		7,097,914	8,456,912
期末現金及約當現金餘額		$ 7,116,888	$ 7,097,914

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係自民國 94 年 11 月 9 日依法由世平興業股份有限公司(世平興業)及品佳股份有限公司(品佳)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。本公司於民國 97 年 1 月 1 日集團組織架構調整後，富威科技股份有限公司(富威)成為本公司之子公司，並於民國 97 年 7 月 16 日、98 年 2 月 6 日、99 年 11 月 15 日及 101 年 3 月 1 日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司(凱悌)、詮鼎科技股份有限公司(詮鼎)、友尚股份有限公司(友尚)及大傳企業股份有限公司(大傳)百分之百之股權。本公司於民國 103 年 1 月 1 日再經集團組織架構調整，世平興業、品佳及友尚以股份轉換方式分別取得大傳、凱悌及富威之百分之百股權，大傳、凱悌及富威成為本公司之孫公司。本公司原對捷元股份有限公司(捷元)採用權益法評價，於民國 104 年 4 月 8 日本公司公開收購捷元部分股份，並於民國 104 年 4 月 15 日完成收購，收購後本集團持有捷元共計 60.5%之股權，成為本公司之子公司。民國 106 年 9 月 1 日鑫聯大投資控股股份有限公司(鑫聯大)與捷元之原股東進行 1 股換 1 股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，捷元同日則下櫃，該股份轉換後本公司及子公司合計持有鑫聯大 60.51%之股權。本公司及列入本合併報告之子公司以下簡稱「本集團」。

(二)本公司主要經營之業務係專責建立集團管理機制及監督子公司運作，並透過資源平台之整合共享，提升集團整體之效能。合併子公司主要經營之業務為電腦軟硬體及電子零件代理經銷、電子零組件銷售、電子零件買賣等。

(三)截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額$20,000,000(其中$500,000 保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為$16,790,568，每股面額 10 元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效經營結果並無重大影響：

1.國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵損失後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(3)本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響，請詳附註十二(四)2.說明。

2.國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

(1)國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

(2)本集團於初次適用國際財務報導準則第15號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用修正式追溯，對民國107年1月1日之重大影響彙總如下：

因適用IFRS 15之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

估計銷貨折讓依IFRS 15規定認列之退款負債，於過去報導期間表達為應收帳款-備抵銷貨折讓，於民國107年1月1日餘額為$2,701,510。

3.國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用修正式追溯，對於民國 108 年 1 月 1 日可能調增使用權資產$1,435,802、調減其他應付款$17,810 及調增租賃負債$1,453,612。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際

財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3.本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘、其他權益及非控制權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二(四)及(五)說明。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企

業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年12月31日	所持股權百分比 106年12月31日	說明
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	控股公司	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	新聯大投資股份有限公司	一般投資業務	0.00	0.00	註7
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	0.00	0.00	註2及註8
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	控股公司	60.50	60.50	註8
世友投資股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	控股公司	0.01	0.00	註19
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	控股公司	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年12月31日	所持股權百分比 106年12月31日	說明
世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	0.00	0.00	註2
大傳企業股份有限公司	Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	一般投資事業	100.00	100.00	
Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	大傳電子股份有限公司	電子材料及零件進出口買賣	100.00	100.00	
大傳電子股份有限公司	大傳電子(寧波)有限公司	電子材料及零件進口銷售	0.00	0.00	註16
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	100.00	100.00	
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
World Peace International Pte Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd.	電子零件代理經銷	80.00	80.00	
World Peace International Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	4.31	4.31	註3
World Peace International Pte Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
World Peace International Pte Ltd.	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd.	電子零件代理經銷	0.00	0.00	註13
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年12月31日	所持股權百分比 106年12月31日	說明
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	註4
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(亞洲)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	資訊產品代理經銷	0.00	100.00	註21
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	
世平國際(香港)有限公司	全潤電子有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
全潤電子有限公司	上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	0.00	100.00	註24
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	控股公司	100.00	100.00	
龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
Longview Technology GC Limited	隆昕國際(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
隆昕國際(香港)有限公司	隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	品佳國際有限公司	控股公司	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年12月31日	所持股權百分比 106年12月31日	說明
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
凱悌股份有限公司	凱悌企業(薩摩亞)有限公司	國際投資事宜	0.00	0.00	註11
凱悌企業(薩摩亞)有限公司	威強電子零部件(上海)有限公司	電子零件之買賣	0.00	0.00	註17
品佳國際有限公司	品佳電子有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	一般投資業務	100.00	100.00	
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	95.69	95.69	註3
WPG International (CI) Limited	WPG South Asia Pte. Ltd.	電子零組件銷售	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	大聯大雲端服務有限公司	一般貿易	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註12
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大電子(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年12月31日	所持股權百分比 106年12月31日	說明
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Malaysia Sdn. Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註6
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	99.99	99.99	註9
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註5
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	0.01	0.01	註9
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	一般投資業務	100.00	100.00	
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	一般投資業務	100.00	100.00	
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
Frontek International Limited	詮鼎電子有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	一般投資業務	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年12月31日	所持股權百分比 106年12月31日	說明
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	電子零件之買賣	0.00	100.00	註20
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	電子零件之買賣	0.00	0.00	註20及註23
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	100.00	0.00	註20
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	電子零件之買賣	0.00	100.00	註20
瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	0.00	100.00	註20
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Singapore Pte Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Giatek Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	100.00	100.00	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	電子零組件買賣業務	0.00	100.00	註23
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun India Private Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	100.00	100.00	註8
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	註14

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年12月31日	所持股權百分比 106年12月31日	說明
鑫聯大(香港)有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	100.00	55.00	註15及註22
鑫聯大(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	資訊產品代理經銷	100.00	0.00	註21
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	一般投資及其他食品什貨零售	100.00	100.00	註2及註18
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	食品什貨零售	0.00	100.00	註2及註24
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	控股公司	100.00	100.00	註2
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	啟元貿易(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	註2
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	0.00	0.00	註15
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	註10

註1：本公司對上列子公司綜合持有表決權股份超過50%或具有控制力。

註2：本公司直接持有捷元公司之持股比例44.21%，併同本公司透過100%持股之子公司-世平公司持有捷元公司持股比例16.29%，合計60.50%之持股比例。又世平公司於民國106年7月將原持有捷元公司之持股比例16.29%售予本公司，由本公司直接持有捷元公司之持股比例60.50%。

註3：世平公司透過World Peace International Pte Ltd及世平國際(香港)持有WPG Americas Inc.合計持股為4.31%，進而併同WPG International (CI) Limited持有WPG Americas Inc.後，合計持股為100% 。

註4：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司51%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具100%之實質控制力。

註5：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司62%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具100%之實質控制力。

註6：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司61%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具100%之實質控制力。

註7：該子公司於民國106年12月解散清算完畢。

註8：鑫聯大公司於股份轉換基準日-民國106年9月1日與捷元公司之原股東進行1股換1股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，而

捷元公司同日則下櫃。

註9：WPG South Asia Pte. Ltd.及WPG Malasysia Sdn. Bhd分別對該子公司持有99.99%及0.01%，合計持有該子公司100%股權。

註10：該子公司於民國106年7月設立。

註11：該子公司於民國106年9月解散清算完畢。

註12：WPG International (CI) Limited於民國106年11月向非控制權益購買大聯大基通有限公司40%之股權。

註13：該子公司於民國106年3月解散清算完畢。

註14：該子公司於民國106年11月完成設立登記。

註15：鑫聯大(香港)有限公司於民國106年11月向Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)購買鵬瑜(上海)數碼科技有限公司55%股權。

註16：該子公司於民國106年6月解散清算完畢。

註17：該子公司於民國106年5月解散清算完畢。

註18：該子公司原名捷友商網股份有限公司，於民國106年4月更名。

註19：該子公司於民國107年5月取得鑫聯大0.01%之股權。

註20：富威科技股份有限公司(以下簡稱富威公司)及瀚元科技股份有限公司(以下簡稱瀚元公司)進行簡易合併，合併基準日為107年6月，富威公司為存續公司，瀚元公司為消滅公司，業已於107年7月完成簡易合併，瀚元公司所持有之Mec Technology Co., Limited和Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.股權轉由富威公司持有。

註21：鑫聯大(香港)有限公司於民國107年10月向世平國際(香港)有限公司購買世平偉業國際貿易(上海)有限公司100%股權。

註22：鑫聯大(香港)有限公司於107年10月向非控制權益購買鵬瑜(上海)數碼科技有限公司45%股權。

註23：該子公司於民國107年11月解散清算完畢。

註24：該子公司於民國107年10月解散清算完畢。

3.未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5.重大限制：無此情形。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國107年及106年12月31日非控制權益總額分別為$465,226及$536,465，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益 107年12月31日 金額	持股百分比	非控制權益 106年12月31日 金額	持股百分比
鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司(註)	台灣	$ 426,726	39.49%	$ 438,690	39.5%

註：本公司持有鑫聯大投資控股股份有限公司之說明請詳附註一(一)。

子公司彙總性財務資訊：

(1)資產負債表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司 107年12月31日	106年12月31日
流動資產	$ 5,379,093	$ 3,011,190
非流動資產	127,670	101,779
流動負債	(4,351,486)	(1,875,916)
非流動負債	(74,566)	(64,284)
淨資產總額	1,080,711	1,172,769
減：非控制權益	-	(62,169)
歸屬於母公司業主之權益	$ 1,080,711	$ 1,110,600

(2)綜合損益表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司 107年度	106年度
收入	$ 11,720,214	$ 9,887,666
稅前淨利	145,674	156,279
所得稅利益(費用)	(34,618)	(32,884)
本期淨利	111,056	123,395
其他綜合損益(稅後淨額)	(7,119)	(7,421)
本期綜合損益總額	$ 103,937	$ 115,974
綜合損益總額歸屬於非控制權益	($ 10,546)	($ 4,919)
支付予非控制權益股利	$ 25,143	$ 18,229

(3)現金流量表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司 107年度	106年度
營業活動之淨現金(流出)流入	($ 489,369)	$ 135,733
投資活動之淨現金流入	7,405	6,026
籌資活動之淨現金流入	802,127	113,850
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,632)	(11,582)
本期現金及約當現金增加數	315,531	244,027
期初現金及約當現金餘額	596,306	188,421
期末現金及約當現金餘額	$ 911,837	$ 432,448

(四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)功能性貨幣與表達不同之國外分公司，具經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期月平均匯率換算；

C.總公司往來及營運資金係以歷史匯率換算；及

D.國外分公司外幣財務報表換算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「其他權益-國外營運機構財務報表換算之兌換差額」。

(3)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(4)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其

他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(5)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2.本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資

的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款及票據，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三)存貨

1. 存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐以及直接歸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。

2. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(十四)採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過本集團在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之重大未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十五)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 ~ 55年
運輸設備	2 ~ 10年
辦公設備	2 ~ 10年
租賃改良	2 ~ 15年
其他	3 ~ 10年

(十六)營業租賃

若承租標的之重大風險及報酬係保留於出租人，本集團對此類租賃採營業租賃處理。營業租賃之租金收入或租金費用係按直線法於租賃期間內認列當期損益。

(十七)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5~55 年。

(十八)無形資產

1. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

2. 商譽以外之無形資產主係電腦軟體及營業權等，以取得之成本認列，按估計耐用年限 3~5 年採直線法攤銷。

(十九)非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列

減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十)借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十一)應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。

2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十三)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四)金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十五)非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十六)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計劃

A.確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B.確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3.員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十七)<u>所得稅</u>

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於

有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十八)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十九)收入認列

1. 本集團銷售電子零組件相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予銷售客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣或銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣或銷貨折讓通常依據歷史經驗予以估計，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣或銷貨折讓認列為退款負債。

3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十)企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權

益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2.移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十一)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本集團為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本集團並未控制該等商品或勞務，則本集團為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1.對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。

2.於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。

3.對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

1.商譽減損評估

商譽減損之評價過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回

收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十二)之說明。

2.應收帳款備抵損失提列評估

備抵損失提列評估過程中，本集團必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團針對該帳款評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。有關應收帳款備抵損失提列評估，請參閱附註十二(二)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
零用金及庫存現金	$ 3,851	$ 4,579
支票存款	2,178,616	2,175,037
活期存款	4,672,007	4,770,422
定期存款	262,414	147,876
合計	$ 7,116,888	$ 7,097,914

1.本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項目	107年12月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
上市櫃公司股票	$ 22,547
衍生金融商品	2,630
小計	25,177
評價調整	3,292
合計	$ 28,469
非流動項目：	
持有供交易之金融負債	
衍生性金融商品	$ 5,660

項　　目	107年12月31日
非流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
上市櫃公司股票	$ 116,311
興櫃公司股票	54,011
非上市、上櫃、興櫃股票	1,366,555
小計	1,536,877
評價調整	(260,813)
合計	$ 1,276,064

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	107年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資	
權益工具	$ 458,720
衍生金融商品	40,713
	$ 499,433

2.本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	107年12月31日		
衍生金融資產	合約金額(名目本金)(註)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	美金	4,500	107.10.23~108.04.05
-預售遠期外匯-SWAP	美金	4,400	107.12.06~108.01.17
-預購遠期外匯	美金	26,960	107.03.13~108.04.05
期貨交易	$	0.3	107.12.27~108.01.16

註：單位仟元。

(1)遠期外匯合約

本集團從事上開遠期外匯交易，主係預(購)售遠期外匯合約，係為規避(進口)外銷之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(2)期貨交易

本集團簽訂之期貨交易係股價指數期貨，係為獲取價差。民國 107 年 12 月 31 日期貨帳戶中留存之保證金餘額為$2,373，其中超額保證金額為$2,284。

3. 本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

5. 民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳附註十二(四)說明。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	107年12月31日
非流動項目：	
權益工具	
非上市、上櫃、興櫃股票	$ 38,035
評價調整	(6,000)
合計	$ 32,035

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 12 月 31 日之公允價值為$32,035。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之之明細如下：

	107年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	
認列於其他綜合損益之公允價值變動	$ -
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	$ -
認列於損益之股利收入	
於本期期末仍持有者	$ -
於本期內除列者	-
	$ -

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為$38,035。

4. 本集團無將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5. 有關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

6. 民國 106 年 12 月 31 日之備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二(四)說明。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	107年12月31日
流動項目：	
定期存款	$ 197,942

1.按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	107年度
利息收入	$ 169

2.本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3.相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

4.民國 106 年 12 月 31 日之表列其他流動資產及非流動資產項下其他金融資產資訊請詳附註十二(四)說明。

(五)應收票據及帳款

	107年12月31日	106年12月31日
應收票據	$ 2,887,235	$ 4,180,550
減：備抵損失	(2,346)	(91,984)
	$ 2,884,889	$ 4,088,566
應收帳款	$ 96,447,741	$ 87,816,552
減：備抵損失	(1,189,706)	(796,409)
	$ 95,258,035	$ 87,020,143

1.應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	107年12月31日		106年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 88,960,278	$ 2,837,799	$ 82,246,363	$ 4,075,101
逾期1個月	5,103,344	49,436	2,769,938	105,444
逾期2個月	1,052,512	-	1,537,441	5
逾期3個月	285,439	-	314,133	-
逾期4個月	110,261	-	126,855	-
逾期第5個月以上	935,907	-	821,822	-
	$ 96,447,741	$ 2,887,235	$ 87,816,552	$ 4,180,550

以上係以逾期月份為基準進行之帳齡分析。

2.本集團未將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

3.在不考慮所持有之擔保或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為$2,884,889；最能代表本集團應收帳款於民國 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險

金額為$95,258,035。

4.相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

5.民國 106 年 12 月 31 日之應收票據及帳款資訊請詳附註十二(四)說明。

(六)金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本集團與銀行間簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。本集團提供銀行擔保所簽發之本票或銀行存款係銀行於商業糾紛發生時始得就該部分糾紛金額要求損害賠償或係銀行之讓售應收帳款業務慣例而要求本集團提供，非由本集團承擔除商業糾紛以外之損失。截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

107年12月31日							
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$ 670,332	$ 670,332	美金	50,000	$ 670,332	2.63%~3.75%	註1
兆豐國際商業銀行	4,350,553	4,350,553	美金	159,000	3,841,432	2.36%~3.79%	註2
中國信託商業銀行	3,368,259	3,368,259	$ 美金	540,000 69,800	2,505,229	2.44%~3.94%	註3
玉山商業銀行	3,302,123	3,302,123	$ 美金	2,827,000 181,000	2,583,291	2.39%~3.72%	註4
台北富邦商業銀行	826,178	826,178	$ $	20,000 1,474,300	566,492	2.42%~3.87%	註5
元大商業銀行	625,102	625,102	美金	45,000	264,585	3.40%~4.07%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	1,646,552	1,646,552	美金	72,500	1,364,012	2.87%~4.11%	註7
渣打國際商業銀行	54,956	54,956	美金	6,000	-	-	無
台新國際商業銀行	5,599,491	5,599,491	$	9,800,000	1,851,157	3.29%~4.01%	註8
永豐商業銀行	963,276	963,276	美金	119,900	824,266	2.65%~3.71%	註9

107年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
遠東國際商業銀行	$ 116,939	$ 116,939	美金	19,000	$ 29,432	3.10%~3.57%	註10
			$	400,000			
彰化商業銀行	907,668	907,668	美金	92,200	677,201	2.42%~3.90%	註11
星展商業銀行	6,481,531	6,481,531	美金	249,500	6,186,924	1.97%~3.89%	註12
合作金庫商業銀行	42,257	42,257	美金	3,000	40,144	3.39%~3.48%	註13
香港商恒生銀行	1,496,235	1,496,235	美金	128,000	1,326,698	2.51%~3.52%	註14
凱基銀行	901,974	901,974	$	2,150,000	871,158	2.80%~3.58%	註15
澳盛商業銀行	1,080,523	1,080,523	美金	49,000	1,080,523	3.11%~3.16%	無
台灣銀行	132,820	132,820	美金	14,000	132,820	3.10%~3.70%	註16

註 1：本集團簽發本票美金 50,000 仟元作為擔保。
註 2：本集團簽發本票美金 159,900 仟元及$690,000 作為擔保。
註 3：本集團簽發本票美金 44,793 仟元及$252,700 作為擔保。
註 4：本集團簽發本票美金 181,000 仟元及$20,000 作為擔保。
註 5：本集團簽發本票$37,000 作為擔保。
註 6：本集團簽發本票美金 45,000 仟元作為擔保。
註 7：本集團簽發本票美金 73,350 仟元作為擔保。
註 8：本集團簽發本票$9,800,000 作為擔保。
註 9：本集團簽發本票美金 71,500 仟元及$550,000 作為擔保。
註 10：本集團簽發本票美金 19,000 仟元及$400,000 作為擔保。
註 11：本集團簽發本票美金 80,200 仟元作為擔保。
註 12：本集團簽發本票美金 259,500 仟元作為擔保。
註 13：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。
註 14：本集團提供活期存款美金 140 仟元作為擔保。
註 15：本集團簽發本票$890,000 作為擔保。
註 16：本集團簽發本票美金 14,000 仟元作為擔保。

106年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$1,359,321	$1,359,321	美金	47,500	$1,359,321	2.00%~2.65%	註1
兆豐國際商業銀行	4,345,605	4,345,605	美金	166,900	4,191,246	1.53%~2.81%	註2
中國信託商業銀行	2,153,391	2,153,391	$ 美金	590,000 20,000	1,788,656	1.69%~3.02%	註3
玉山商業銀行	3,459,933	3,459,933	$ 美金	3,000,000 180,500	2,977,084	1.15%~2.72%	註4
台北富邦商業銀行	615,462	615,462	$ $	20,000 1,474,300	338,700	1.10%~2.89%	註5
元大商業銀行	388,144	388,144	美金	25,000	244,000	2.39%~2.92%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	1,488,626	1,488,626	美金	82,500	1,429,213	1.90%~3.40%	註7
大眾商業銀行	226,921	226,921	美金	6,500	123,009	2.47%~2.84%	註8
渣打國際商業銀行	31,991	31,991	$ 美金	820,000 4,520	-	-	無
台新國際商業銀行	5,044,780	5,044,780	美金	15,000	2,741,648	2.22%~2.80%	註9
永豐商業銀行	786,843	786,843	$ 美金	9,000,000 58,900	697,601	2.00%~2.48%	註10
遠東國際商業銀行	249,766	249,766	美金	19,000	122,221	2.14%~2.95%	註11
彰化商業銀行	2,117,330	2,117,330	$ 美金	400,000 146,600	1,994,213	2.01%~2.84%	註12
星展商業銀行	4,116,393	4,116,393	美金	224,500	3,819,847	1.53%~2.50%	註13
臺灣新光商業銀行	-	-	美金	300	-	-	註14
合作金庫商業銀行	16,128	16,128	美金	3,000	15,321	2.12%	註15
香港商恒生銀行	1,636,541	1,636,541	美金	128,000	1,502,489	1.73%~2.52%	註16
凱基銀行	674,933	674,933	$	2,150,000	550,900	2.00%~2.40%	註17

	106年12月31日					
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
澳盛商業銀行	$ 707,834	$ 707,834	美金 30,000	$ 707,834	2.11%~2.13%	無
日商三井住友銀行	234,068	234,068	美金 15,000	234,068	2.13%~2.19%	無
台灣銀行	-	-	美金 7,000	-	-	無

註 1：本集團簽發本票美金 47,500 仟元作為擔保。
註 2：本集團簽發本票美金 166,900 仟元及$640,000 作為擔保。
註 3：本集團簽發本票美金 20,000 仟元及$327,600 作為擔保。
註 4：本集團簽發本票美金 183,000 仟元及$20,000 作為擔保。
註 5：本集團簽發本票$45,000 作為擔保。
註 6：本集團簽發本票美金 25,000 仟元作為擔保。
註 7：本集團簽發本票美金 152,280 仟元作為擔保。
註 8：本集團簽發本票美金 6,500 仟元及$820,000 作為擔保。
註 9：本集團簽發本票美金 15,000 仟元及$9,000,000 作為擔保。
註 10：本集團簽發本票美金 55,500 仟元及$600,000 作為擔保。
註 11：本集團簽發本票美金 19,000 仟元及$400,000 作為擔保。
註 12：本集團簽發本票美金 84,600 仟元作為擔保。
註 13：本集團簽發本票美金 246,500 仟元作為擔保。
註 14：本集團簽發本票美金 30 仟元作為擔保。
註 15：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。
註 16：本集團提供活期存款美金 140 仟元作為擔保。
註 17：本集團簽發本票$890,000 作為擔保。

(七)其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款讓售保留款	$ 7,761,074	$ 4,816,640
應退營業稅	551,727	292,840
其他	218,883	601,933
	$ 8,531,684	$ 5,711,413

(八)存貨

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 60,863,536	($ 886,416)	$ 59,977,120
在途存貨	4,795,847	-	4,795,847
	$ 65,659,383	($ 886,416)	$ 64,772,967

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 53,884,984	($ 872,265)	$ 53,012,719
在途存貨	4,460,934	-	4,460,934
	$ 58,345,918	($ 872,265)	$ 57,473,653

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年度	106年度
出售存貨成本	$ 521,013,712	$ 510,162,463
存貨跌價損失	483,074	184,703
存貨盤虧	597	11,698
銷貨成本	$ 521,497,383	$ 510,358,864

(九)採用權益法之投資

1.採用權益法之投資明細如下：

被投資公司	107年12月31日	106年12月31日
深圳中電國際信息科技有限公司	$ -	$ 722,384
荃寶科技股份有限公司	168,871	155,935
朝昶科技股份有限公司	60,054	66,960
宇量科技股份有限公司	70,656	72,995
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	83,011	62,695
匯宏科技股份有限公司	35,212	54,557
日本友尚株式會社	-	9,735
蘇州新寧物流有限公司	37,941	33,082
基通物流(上海)有限公司	29,159	32,944
VITEC WPG Limited	46,364	40,419
AutoSys Co., Ltd.	72,558	-
其他	13,665	1,909
	$ 617,491	$ 1,253,615

2.本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為$617,491 及$1,253,615。

	107年度	106年度
繼續營業單位本期淨利	$ 46,400	$ 74,527
其他綜合損益(稅後淨額)	24,913	(35,301)
本期綜合損益總額	$ 71,313	$ 39,226

3.本集團民國 107 年及 106 年度採用權益法之投資無減損之情形。

(十)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
107年1月1日								
成本	$2,279,063	$2,095,661	$ 19,487	$ 472,432	$ 443,549	$ 208,089	$ 898,731	$6,417,012
累計折舊	-	(516,938)	(12,983)	(371,453)	(288,418)	(172,050)	-	(1,361,842)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$2,277,481	$1,567,959	$ 6,504	$ 100,979	$ 155,131	$ 36,039	$ 898,731	$5,042,824
107年								
1月1日	$2,277,481	$1,567,959	$ 6,504	$ 100,979	$ 155,131	$ 36,039	$ 898,731	$5,042,824
增添	-	3,904	-	40,142	277,057	248,032	255,406	824,541
處分	(70)	(618)	(407)	(1,034)	(8,444)	(1,211)	(1,615)	(13,399)
移轉(註)	15,344	23,011	-	1,389	-	-	-	39,744
折舊費用	-	(62,685)	(2,291)	(40,646)	(68,478)	(18,057)	-	(192,157)
匯率影響數	2,415	(10,761)	22	356	3,687	4,164	-	(117)
12月31日	$2,295,170	$1,520,810	$ 3,828	$ 101,186	$ 358,953	$ 268,967	$1,152,522	$5,701,436
107年12月31日								
成本	$2,296,752	$2,122,448	$ 19,043	$ 449,661	$ 633,249	$ 438,681	$1,152,522	$7,112,356
累計折舊	-	(590,873)	(15,215)	(348,475)	(274,296)	(169,714)	-	(1,398,573)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	$2,295,170	$1,520,810	$ 3,828	$ 101,186	$ 358,953	$ 268,967	$1,152,522	$5,701,436

註：係自存貨轉至不動產、廠房及設備為$1,389、自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產為$23,070及自投資性不動產轉至不動產、廠房及設備為$61,425。

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
106年1月1日								
成本	$ 2,281,371	$ 2,103,545	$ 18,809	$ 526,282	$ 499,499	$ 210,204	$ 2,688	$ 5,642,398
累計折舊	-	(451,224)	(11,322)	(423,925)	(300,335)	(164,588)	-	(1,351,394)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$ 2,279,789	$ 1,641,557	$ 7,487	$ 102,357	$ 199,164	$ 45,616	$ 2,688	$ 4,278,658
106年								
1月1日	$ 2,279,789	$ 1,641,557	$ 7,487	$ 102,357	$ 199,164	$ 45,616	$ 2,688	$ 4,278,658
增添	-	2,291	3,629	46,516	7,112	10,646	899,108	969,302
處分	-	-	(1,686)	(2,136)	(92)	(321)	(2,404)	(6,639)
移轉(註)	-	352	-	2,137	-	-	-	2,489
折舊費用	-	(67,184)	(2,621)	(43,569)	(47,797)	(21,903)	-	(183,074)
匯率影響數	(2,308)	(9,057)	(305)	(4,326)	(3,256)	2,001	(661)	(17,912)
12月31日	$ 2,277,481	$ 1,567,959	$ 6,504	$ 100,979	$ 155,131	$ 36,039	$ 898,731	$ 5,042,824
106年12月31日								
成本	$ 2,279,063	$ 2,095,661	$ 19,487	$ 472,432	$ 443,549	$ 208,089	$ 898,731	$ 6,417,012
累計折舊	-	(516,938)	(12,983)	(371,453)	(288,418)	(172,050)	-	(1,361,842)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$ 2,277,481	$ 1,567,959	$ 6,504	$ 100,979	$ 155,131	$ 36,039	$ 898,731	$ 5,042,824

註：係自存貨及其他非流動資產轉至不動產、廠房及設備為$2,137及$352。

1.不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	107年度	106年度
資本化金額	$ 10,543	$ 6,296
資本化利率區間	1.03%~1.04%	1.04%~1.09%

2.以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
107年1月1日			
成本	$ 354,034	$ 1,013,552	$ 1,367,586
累計折舊	-	(183,219)	(183,219)
	$ 354,034	$ 830,333	$ 1,184,367
107年			
1月1日	$ 354,034	$ 830,333	$ 1,184,367
移轉(註)	(15,344)	(23,011)	(38,355)
折舊費用	-	(24,279)	(24,279)
匯率影響數	-	(14,487)	(14,487)
12月31日	$ 338,690	$ 768,556	$ 1,107,246
107年12月31日			
成本	$ 338,690	$ 960,770	$ 1,299,460
累計折舊	-	(192,214)	(192,214)
	$ 338,690	$ 768,556	$ 1,107,246

註：係自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產為$23,070及自投資性不動產轉至不動產、廠房及設備為$61,425。

	土地	房屋及建築	合計
106年1月1日			
成本	$ 354,128	$ 1,023,373	$ 1,377,501
累計折舊	-	(160,370)	(160,370)
	$ 354,128	$ 863,003	$ 1,217,131
106年			
1月1日	$ 354,128	$ 863,003	$ 1,217,131
增添	-	190	190
折舊費用	-	(23,656)	(23,656)
其他	(94)	-	(94)
匯率影響數	-	(9,204)	(9,204)
12月31日	$ 354,034	$ 830,333	$ 1,184,367
106年12月31日			
成本	$ 354,034	$ 1,013,552	$ 1,367,586
累計折舊	-	(183,219)	(183,219)
	$ 354,034	$ 830,333	$ 1,184,367

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107年度	106年度
投資性不動產之租金收入	$ 62,706	$ 67,220
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 17,759	$ 17,977
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 6,520	$ 5,679

2.本集團持有之投資性不動產於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為$1,566,519 及$1,685,783。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法。比較法係將估價對象與鑑價時點近期有過交易之類似房地產價值進行比較，屬第三等級公允價值。收益法之主要假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	2.35%~2.75%	2%~2.75%
成長率	0%~1%	0%~1%
毛利率	1.2%~3.2%	1.87%~2.88%

3.無投資性不動產之減損情形。

4.以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十二)無形資產

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
107年1月1日					
成本	$285,526	$228,039	$5,656,517	$ 61,668	$6,231,750
累計攤銷及減損	(285,526)	(191,396)	(121,448)	(61,611)	(659,981)
	$ -	$ 36,643	$5,535,069	$ 57	$5,571,769
107年					
1月1日	$ -	$ 36,643	$5,535,069	$ 57	$5,571,769
增添－源自單獨取得	-	9,659	-	-	9,659
處分	-	(262)	-	-	(262)
攤銷費用	-	(19,364)	-	-	(19,364)
匯率影響數	-	(233)	6,363	2	6,132
12月31日	$ -	$ 26,443	$5,541,432	$ 59	$5,567,934
107年12月31日					
成本	$294,234	$235,175	$5,666,777	$ 66,299	$6,262,485
累計攤銷及減損	(294,234)	(208,732)	(125,345)	(66,240)	(694,551)
	$ -	$ 26,443	$5,541,432	$ 59	$5,567,934

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
106年1月1日					
成本	$ 308,230	$ 228,230	$ 5,683,269	$ 69,970	$ 6,289,699
累計攤銷及減損	(306,659)	(185,850)	(131,609)	(65,637)	(689,755)
	$ 1,571	$ 42,380	$ 5,551,660	$ 4,333	$ 5,599,944
106年					
1月1日	$ 1,571	$ 42,380	$ 5,551,660	$ 4,333	$ 5,599,944
增添－源自單獨取得	-	14,832	-	-	14,832
處分	-	-	-	(400)	(400)
攤銷費用	(1,571)	(20,458)	-	(3,650)	(25,679)
匯率影響數	-	(111)	(16,591)	(226)	(16,928)
12月31日	$ -	$ 36,643	$ 5,535,069	$ 57	$ 5,571,769
106年12月31日					
成本	$ 285,526	$ 228,039	$ 5,656,517	$ 61,668	$ 6,231,750
累計攤銷及減損	(285,526)	(191,396)	(121,448)	(61,611)	(659,981)
	$ -	$ 36,643	$ 5,535,069	$ 57	$ 5,571,769

攤銷費用明細如下：

	107年度	106年度
推銷費用	$ 3,884	$ 5,387
管理費用	15,480	20,292
	$ 19,364	$ 25,679

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	107年12月31日	106年12月31日
友尚子集團	$ 3,648,818	$ 3,643,587
世平子集團	1,648,331	1,647,199
其他	244,283	244,283
	$ 5,541,432	$ 5,535,069

2. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准營運計畫之稅前現金流量預測計算。

   管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率；所採用之加權平均成長率係參考過去歷史經驗及對產業之預期；所採用之折現率將參考本集團之加權平均資金成本。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之主要評估所採用稅前折現率各為 6.28%及 5.93%。

3. 未有無形資產之減損情形。

(十三)金融資產及非金融資產減損

本集團民國 107 年及 106 年度所認列之減損損失分別計$0 及$49,768，明細如下：

	107年度		106年度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損損失-以成本衡量之金融資產-非流動	$ -	$ -	$ 30,661	$ -
減損損失-備供出售金融資產-非流動	-	-	19,107	-
	$ -	$ -	$ 49,768	$ -

(十四)催收款項(表列「其他非流動資產」)

	107年12月31日	106年12月31日
催收款項	$ 1,004,468	$ 1,016,375
減：備抵損失-催收款項	(927,792)	(1,004,043)
	$ 76,676	$ 12,332

減損金融資產之變動分析：

	107年	106年
	個別評估之減損損失	個別評估之減損損失
1月1日	$ 1,004,043	$ 718,231
本期減損迴轉	(125,417)	(35,832)
本期沖銷呆帳	(193,501)	(51,883)
自應收帳款轉入	178,533	428,494
其他(註)	45,926	-
匯率影響數	18,208	(54,967)
12月31日	$ 927,792	$ 1,004,043

註：係收回以前年度已沖銷未能收回之備抵損失直接迴轉並減少預期信用損失。

(十五)短期借款

借款性質	107年12月31日	106年12月31日
進口融資	$ 20,559,876	$ 22,021,829
營運週轉金	36,661,560	31,751,778
	$ 57,221,436	$ 53,773,607
利率區間	0.94%~9.25%	0.90%~8.33%

質押資產，請詳附註八。

(十六)應付短期票券

	107年12月31日	106年12月31日
應付商業本票	$ 4,960,000	$ 3,890,000
減：未攤銷折價	(2,973)	(2,395)
	$ 4,957,027	$ 3,887,605
利　　率	0.49%~1.88%	0.48%~1.16%

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十七)應付公司債

1.本公司發行之國內可轉換公司債之相關資訊如下：

(1)本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計$6,000,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 103 年 7 月 25 日至 106 年 7 月 25 日。於民國 103 年 7 月 25 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

(2)本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股 42.8 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，到期前轉換價格為 35.4 元。

(4)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)，償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

2.本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計$232,800，截至到期日民國 106 年 7 月 25 日止因公司債持有人請求轉換而使轉換後之「資本公積-認股權」為$0。

3.截至到期日民國 106 年 7 月 25 日止，本轉換公司債面額計$5,995,100 已轉換為普通股約 169,353 仟股;另面額$4,900 於到期日前債券持有人未進行轉換，本公司按債券面額以現金償還該債券持有人。

4.本公司民國 106 年度應付公司債折價攤提計$20,723。

(十八)長期借款

借款性質	借款期間	107年12月31日	106年12月31日
擔保借款			
(註1及註2)	101.01.02~116.01.02	$ 432,992	$ 485,990
信用借款			
(註3~註11)	105.10.3~109.12.18	13,450,150	11,854,736
		13,883,142	12,340,726
減：借款折價		(25,727)	(10,480)
減：一年內到期之長期借款			
(表列「其他流動負債」)		(491,244)	(5,092,236)
		$ 13,366,171	$ 7,238,010
利率區間		1.25%-3.80%	1.32%~3.14%

有關長期借款擔保抵押情形，請詳附註八說明。

註 1：(1)本公司與金融機構簽訂 15 年期之長期借款合約，擔保品為林口倉庫之土地及建物，本金於民國 104 年 1 月起按月平均攤還。

(2)於民國 103 年 11 月經借款銀行同意展延寬限期一年，本金自民國 105 年 1 月起按月平均攤還。

(3)自借款日起至民國 102 年 1 月 2 日止，按指標利率加碼 0.21%機動計息；自民國 102 年 1 月 2 日起加碼 0.25%機動計息；自民國 103 年 1 月 2 日起加碼 0.25%計息；自民國 104 年 1 月 2 日起加碼 0.35%計息；自民國 105 年 1 月 2 日起加碼 0.42%計息；自民國 106 年 1 月 2 日起加碼 0.44%計息；自民國 107 年 1 月 2 日起加碼 0.45%計息；並自民國 108 年 1 月 2 日起加碼 1.5%計息。

註 2：間接子公司-AIT Japan Inc.與日本大和銀行於民國 101 年 3 月 28 日簽訂 10 年期之借款合約，金額為日幣 250,000 仟元，按月支付利息，並提供位於東京之土地及辦公室作為擔保，金額分別為$69,494 及$68,447。於民國 101 年 10 月 31 日起按月支付本金(一個月一期，計 114 期)。第 1 至 113 期，每期償還日幣 2,193 仟元，最終期償還日幣 2,191 仟元。

註 3：間接子公司-振遠科技股份有限公司與元大銀行於民國 105 年 12 月簽訂 2 年期之借款合約，額度為$300,000，按月支付利息，本金到期償還，於有效期間內可隨時動支，隨時清償。

註 4：詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司分別與元大銀行於民國 107 年 12 月簽訂 2 年期之借款合約，額度皆為$300,000，按月支付利息，本金到期償還，於有效期間內可隨時動支，隨時清償。

註 5：品佳與台灣銀行等金融機構於民國 106 年 5 月 16 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：總額度等值$2,600,000，得分次動用並得循環動用，惟總餘額於任何時間均不得超過等值新台幣之額度。

(3)清償方式：於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息，並於授信期間屆滿時十足償還所有未清償之各筆撥貸本金、應付利息與相關費用。

(4)財務承諾:於合約有效期間內,品佳之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 220%、利息保障倍數不得低於 3 倍、有形淨值(淨值-無形資產)應維持在$3,000,000(含)以上。

品佳未違反前述之財務承諾。

註 6：世平興業與華南商業銀行、日商瑞穗銀行、玉山商業銀行、合作金庫商業銀行、彰化商業銀行及遠東國際商業銀行等金融機構於民國 106 年 8 月 31 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期限：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：總動用額度不得超過$7,200,000，每次動用金額至少須為$100,000 或美金 3,000 仟元。借款人每次申請動用，每筆台幣借款天期最短 30 天，最長以 180 天為限；每筆美金借款天期最短一個月，最長以六個月為限。

(3)清償方式：借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息。借款人如擬於任何借款天期屆滿時辦理循環動用者，應於各該借款天期屆滿之日前五個營業日以動用申請書向管理銀行申請，按本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部循環動用，聯合授信銀行就循環動用金額相同之動用無需另為資金匯入及撥放之程序，視為借款人已收受該筆撥貸款項，並以本合約作為資金收訖之證明。

(4)財務承諾：世平興業於合約存續期間，年度或半年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 250%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍、有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$10,000,000。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 7：子公司-世平興業與台北富邦銀行、玉山商業銀行、日商瑞穗銀行、臺灣銀行等金融機構於民國 104 年 10 月 26 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期限：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：

總動用額度不得超過$7,200,000，每次動用金額至少須為$100,000或美金3,000仟元。借款人每次申請動用，每筆借款得選擇60天、90天或180天之借款天期，最長以六個月為限。

(3)清償方式：

借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息。借款人如擬於任何借款天期屆滿時辦理循環動用者，應於各該借款天期屆滿之日前五個營業日以動用申請書向管理銀行申請，按本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部循環動用，聯合授信銀行舊循環動用金額相同之動用無須另為資金匯入及撥放之程序，視為借款人已收受該筆撥貸款項，並以本合約作為資金收訖之證明。

(4)財務承諾：

世平興業於合約存續期間，年度或半年度合併財務報表之流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於200%、利息保障倍數不得低於2.5倍、有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$10,000,000。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註8：世平與玉山銀商業銀行、日商瑞穗銀行及國泰世華商業銀行等金融機構於民國107年10月16日簽訂融資協議書，依協議書規定，子公司-世平興業需於合約期限內循環發行商業本票，每次發行期間不得逾6個月，合約期限至民國110年止，合約摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：承銷總額度為＄8,000,000，於子公司-世平興業簽約日起於授信期間內，在各分項授信額度內循環動用本授信，每次動用該授信發行商業本票之發行天期德選擇六十天、九十天、一百二十天、一百八十天或經管理銀行及世平興業共同協議同意之其他天期，惟以不超過一百八十天為限，且各次發行之商業本票到期日均不得逾本授信之授信期間。

(3)清償方式：借款人應於商業本票到期時，按本票面額於到期日當天將立即可動用之新台幣資金依票券集中保管作業相關規定之方式存入清算交割機構指定之帳戶。

(4)財務承諾：世平興業於合約中承諾於合約有效期間內，年度合併財務報表之流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於250%、利息保障倍數不得低於2.5倍及有形淨值(淨值-無形資

產)不得低於$10,000,000。若不符合時，世平興業之借款動用權利立即中止，且管理銀行得決議採取下列行為：

a.終止未動用額度之一部或全部；

b.請求世平興業立即清償已動用未清償之本金餘額、利息及其他依合約應付之款項；

c.要求借款人立即依本合約已發行商業本票之已動用尚未解除保證責任及（或）已墊付保證款項尚未獲清償之餘額，繳付等額現金供作備償款存於相關聯合授信銀行指定之專戶。

d.行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業為付款之請求。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 9：子公司-世平興業與日商三菱東京日聯銀行於民國 105 年 9 月 23 日簽訂授信合約，合約摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：總動用額度不得超過新台幣 7 億，授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，銀行均無須另作資金匯款進出動作。

(3)清償方式：借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，季度清償利息。

(4)財務承諾：世平興業於合約有效期間內，年度及半年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 250%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍、有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$10,000,000 及負債除以稅息折舊及攤銷前利潤不得高於 10 倍。若不符合時，借款動用權利立即中止，且管理銀行得決議採取下列行為：

a.撤銷未動用額度之一部或全部；

b.請求世平興業立即清償已動用未清償之本金餘額、利息及其他依合約應付之款項；

c.行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業為付款之請求。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 10：WPG Korea Co., Ltd.與韓國國民銀行於民國 106 年 6 月 12 日簽訂借款合約，授信期間至民國 109 年 3 月 15 日，金額為韓元 2,000,000 仟元，按季支付利息。於民國 106 年 12 月 15 日起按

季支付本金，每季償還韓元 200,000 仟元，共 10 期，最終期為民國 109 年 3 月 15 日。

註 11：WPG Korea Co., Ltd.與韓國國民銀行於民國 106 年 6 月 12 日簽訂借款合約，授信期間至民國 109 年 6 月 15 日，金額為韓元 1,000,000 仟元，按季支付利息。於民國 107 年 3 月 15 日起按季支付本金，每季償還韓元 100,000 仟元，共 10 期，最終期為民國 109 年 6 月 15 日。

(十九)其他流動負債

	107年12月31日	106年12月31日
一年內到期之長期借款	$ 491,244	$ 5,092,236
退款負債	3,987,130	-
其他	466,768	466,968
	$ 4,945,142	$ 5,559,204

退款負債係民國 107 年 1 月 1 日初次適用國際財務報導準則第 15 號，將估列給予銷售客戶之折讓性質予以表列「其他流動負債」項下之退款負債。

(二十)退休金

1.確定福利計畫

(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

本公司及部分子公司自民國 99 年起新訂確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司及部分子公司之委任經理人。委任經理人符合退休或退職辦法者，退休金之給付係根據集團服務年資及委任期所核定之「基準報酬」計算，依公司服務年資，每滿一年給與一個基數。不足一年的年資，未滿半年者以半年計算，滿半年者以一年計算，惟累積最高以 45 個基數為限。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	$ 1,172,837	$ 1,024,641
計畫資產公允價值	(424,129)	(371,161)
淨確定福利負債	$ 748,708	$ 653,480

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	$ 1,024,641	($ 371,161)	$ 653,480
當期服務成本	5,336	-	5,336
利息費用(收入)	11,240	(4,302)	6,938
	1,041,217	(375,463)	665,754
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(5,748)	(5,748)
財務假設變動影響數	20,050	-	20,050
經驗調整	139,084	(2,630)	136,454
	159,134	(8,378)	150,756
支付退休金	(17,087)	17,087	-
公司帳上直接支付數	(10,427)	-	(10,427)
提撥退休基金	-	(57,375)	(57,375)
	(27,514)	(40,288)	(67,802)
12月31日餘額	$ 1,172,837	($ 424,129)	$ 748,708

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年			
1月1日餘額	$ 965,066	($ 343,785)	$ 621,281
當期服務成本	9,145	-	9,145
利息費用(收入)	13,093	(5,033)	8,060
	987,304	(348,818)	638,486
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	814	814
財務假設變動影響數	34,280	-	34,280
經驗調整	31,478	464	31,942
	65,758	1,278	67,036
支付退休金	(22,016)	22,016	-
公司帳上直接支付數	(6,405)	-	(6,405)
提撥退休基金	-	(45,637)	(45,637)
	(28,421)	(23,621)	(52,042)
12月31日餘額	$ 1,024,641	($ 371,161)	$ 653,480

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及國內子公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度	106年度
折現率	0.8%~1.1%	1.1%~1.3%
未來薪資增加率	2.00%~4.00%	2.00%~4.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($114,331)	$118,505	$ 97,914	($ 95,137)
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($108,447)	$112,617	$ 92,489	($ 89,700)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$17,567。

(7)截至 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10-15 年。

2.確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。

(3)民國 107 年及 106 年度，本集團依前述之確定提撥計畫認列之退休金成本分別為$352,509 及$326,999。

(二十一)股本

1.民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為$20,000,000(其中$500,000 保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為$16,790,568，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司於民國 107 年 6 月 21 日經股東常會決議通過現金減資退款股東計$1,460,050，減資基準日為民國 107 年 8 月 6 日。

3.本公司普通股民國 107 年及 106 年度流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	107年	106年
1月1日	1,825,062	1,723,895
可轉換公司債執行轉換	-	101,167
現金減資	(146,005)	-
12月31日	1,679,057	1,825,062

(二十二)資本公積

1.依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2.有關資本公積-認股權請詳附註六(十七)之說明。

	107年				
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日	$ 19,389,875	$ 45,177	$ 431	$ 134,042	$ 19,569,525
處分採用權益法之投資	-	-	-	(112,053)	(112,053)
組織重組影響數	(2,590)	-	-	-	(2,590)
12月31日	$ 19,387,285	$ 45,177	$ 431	$ 21,989	$ 19,454,882

	106年					
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	認股權	合計
1月1日	$ 16,694,715	$ 45,177	$ 431	$ 21,989	$ 138,741	$ 16,901,053
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	112,053	-	112,053
可轉換公司債執行轉換	2,695,160	-	-	-	(138,741)	2,556,419
12月31日	$ 19,389,875	$ 45,177	$ 431	$ 134,042	$ -	$ 19,569,525

(二十三)保留盈餘

1. 依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘除依法提列法定盈餘公積，並依證券交易法第 41 條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

   符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司分別於民國 107 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 106 年度盈餘分派案，及民國 106 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 105 年度盈餘分派案，分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 730,799	$ -	$ 531,288	$ -
特別盈餘公積	4,124,936	-	-	-
股東現金股利	4,380,148	2.40	4,178,311	2.40
合計	$ 9,235,883	$ 2.40	$ 4,709,599	$ 2.40

前述股東會決議通過之民國 106 年及 105 年度盈餘分派案，與董事會之決議相同。

5. 截至民國 108 年 3 月 26 日止，尚未經董事會提議及股東會決議民國 107 年度盈餘分派案。

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（三十）。

（二十四）其他權益項目

	107年			
	透過其他綜合損益按公允價值衡量投資	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	$ -	$ 129,342	($4,254,279)	($4,124,937)
適用新準則調整數	(6,000)	(129,342)	-	(135,342)
1月1日_IFRS 9	(6,000)	-	(4,254,279)	(4,260,279)
外幣換算差異數:				
－集團	-	-	1,632,166	1,632,166
－集團之稅額	-	-	502	502
－關聯企業	-	-	24,929	24,929
12月31日	($ 6,000)	$ -	($2,596,682)	($2,602,682)

	106年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	($ 10,088)	$ 918,151	$ 908,063
評價調整	139,396	-	139,396
評價調整-關聯企業	34	-	34
外幣換算差異數:			
－集團	-	(5,135,975)	(5,135,975)
－集團之稅額	-	(1,194)	(1,194)
－關聯企業	-	(35,261)	(35,261)
12月31日	$ 129,342	($ 4,254,279)	($ 4,124,937)

（二十五）營業收入

	107年度
客戶合約之收入	$ 545,127,804

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品別：

	107年度
核心元件	$ 156,985,255
類比及混合訊號元件	100,350,385
離散及邏輯元件	79,615,473
記憶元件	134,632,732
光學元件	35,557,666
被動、電磁及連接器元件	25,842,925
其他	12,143,368
	$ 545,127,804

2.民國 106 年度營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)2。

(二十六)其他收入

	107年度	106年度
利息收入：		
銀行存款利息	$ 41,416	$ 30,143
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	169	-
利息收入合計	41,585	30,143
租金收入	67,878	70,630
股利收入	24,724	31,766
壞帳轉回利益	-	113,698
其他收入－其他	202,156	126,193
	$ 336,343	$ 372,430

(二十七)其他利益及損失

	107年度	106年度
處分不動產、廠房及設備損失	($ 10,297)	($ 1,306)
處分投資利益	57,613	18,530
外幣兌換利益	291,322	442,060
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	499,433	(40,762)
減損損失	-	(49,768)
什項支出	(106,594)	(47,127)
	$ 731,477	$ 321,627

(二十八)財務成本

	107年度	106年度
利息費用：		
銀行借款	$ 2,297,041	$ 1,636,430
可轉換公司債	-	20,723
減：符合要求之資產資本化金額	(10,543)	(6,296)
其他	203,080	190,804
	$ 2,489,578	$ 1,841,661

(二十九)費用性質之額外資訊

	107年度	106年度
員工福利費用	$ 7,895,815	$ 7,539,465
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產)	$ 216,436	$ 206,730
無形資產攤銷費用	$ 19,364	$ 25,679

(三十)員工福利費用

	107年度	106年度
薪資費用	$ 6,860,901	$ 6,575,958
董事酬金	44,322	45,857
勞健保費用	352,087	335,341
退休金費用	364,783	344,204
其他用人費用	273,722	238,105
	$ 7,895,815	$ 7,539,465

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有獲利，應提撥百分之零點零一以上，百分之五以下為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。

2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為$18,108 及$24,392；董監酬勞估列金額分別為$42,000 及$42,000，前述金額帳列薪資費用科目。

   民國 107 年度係依該年度之獲利情況依章程所訂成數之一定比例為基礎估列，該金額截至民國 108 年 3 月 26 日尚未經董事會決議。上述員工酬勞將採現金之方式發放。

   經民國 107 年 4 月 24 日董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞分別為$23,334 及$42,000，與民國 106 年度財務報告認列之員工酬勞$24,392 及董監酬勞$42,000 之差異，僅員工酬勞減少$1,058。並已調整於民國 107 年第一季之損益。前述員工酬勞將採現金之方式發放。

3.本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十一)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成項目：

	107年度	106年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 1,655,895	$ 1,470,536
未分配盈餘加徵	6	53,736
以前年度所得稅低估	23,902	1,203
當期所得稅總額	1,679,803	1,525,475
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(23,456)	(11,789)
稅率改變之影響	29,816	-
遞延所得稅總額	6,360	(11,789)
所得稅費用	$ 1,686,163	$ 1,513,686

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額:

	107年度	106年度
國外營運機構換算差額	$ 727	$ 1,194
確定福利義務之再衡量數	(31,092)	(11,396)
稅率改變之影響	(7,432)	-
	($ 37,797)	($ 10,202)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	$ 3,743,951	$ 3,669,684
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(2,305,495)	(2,226,121)
以前年度所得稅低估數	23,902	1,203
未分配盈餘加徵	6	53,736
其他	223,799	15,184
所得稅費用	$ 1,686,163	$ 1,513,686

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3.因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	認列於權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產:					
未實現存貨跌價損失	$ 38,084	$ 8,671	$ -	$ -	$ 46,755
未實現銷貨折讓	48,892	8,602	-	-	57,494
備抵損失超限數	31,915	(28,289)	-	16,761	20,387
未實現費用	37,072	39,432	-	-	76,504
投資損失	11,432	1,795	-	-	13,227
退休金	91,280	(749)	37,462	-	127,993
累積換算調整數	10,149	562	564	-	11,275
其他	48,753	(7,766)	-	-	40,987
課稅損失	33,466	53,949	-	-	87,415
小計	351,043	76,207	38,026	16,761	482,037
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債:					
投資收益	(349,977)	(77,279)	-	-	(427,256)
房屋增值準備	(23,905)	-	-	-	(23,905)
土地增值稅	(30,156)	-	-	-	(30,156)
退休金	(2,795)	1,032	(167)	-	(1,930)
累積換算調整數	(245)	-	(62)	-	(307)
其他	(7,122)	(6,320)	-	-	(13,442)
小計	(414,200)	(82,567)	(229)	-	(496,996)
合計	($ 63,157)	($ 6,360)	$ 37,797	$ 16,761	($ 14,959)

	106年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	個體變動影響數	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產:					
未實現存貨跌價損失	$ 34,291	$ 3,793	$ -	$ -	$ 38,084
未實現銷貨折讓	54,964	(6,072)	-	-	48,892
備抵損失超限數	58,438	(26,523)	-	-	31,915
未實現費用	31,520	5,552	-	-	37,072
投資損失	13,356	(1,924)	-	-	11,432
退休金	88,299	(9,466)	12,447	-	91,280
累積換算調整數	14,095	-	(3,946)	-	10,149
其他	49,119	(366)	-	-	48,753
課稅損失	3,251	30,215	-	-	33,466
小計	347,333	(4,791)	8,501	-	351,043
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債:					
投資收益	(344,802)	(5,175)	-	-	(349,977)
房屋增值準備	(23,905)	-	-	-	(23,905)
土地增值稅	(30,156)	-	-	-	(30,156)
退休金	(6,260)	4,516	(1,051)	-	(2,795)
累積換算調整數	(2,997)	-	2,752	-	(245)
其他	(24,361)	17,239	-	-	(7,122)
小計	(432,481)	16,580	1,701	-	(414,200)
合計	($ 85,148)	$ 11,789	$ 10,202	$ -	($ 63,157)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及課稅損失：

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異	$ 50,803	$ 46,363
課稅損失	$ 577,189	$ 1,775,412

主要係各子公司之課稅損失，預計短期內無法實現之遞延所得稅資產。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十二)每股盈餘

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 7,462,010	1,766,260	$ 4.22
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 7,462,010	1,766,260	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	671	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 7,462,010	1,766,931	$ 4.22

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 7,307,987	1,782,991	$ 4.10
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 7,307,987	1,782,991	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	20,549	42,150	
員工酬勞	-	712	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 7,328,536	1,825,853	$ 4.01

(三十三)與非控制權益交易

收購子公司額外權益

1. 本公司之孫公司鑫聯大(香港)有限公司(以下簡稱「鑫聯大香港」)於民國 107 年 10 月 1 日以人民幣 27,000 仟元向非控制權益購入鵬瑜(上海)數碼科技有限公司(以下簡稱「鵬瑜上海」)45%股權。鵬瑜上海非控制權益於收購日之帳面金額為$72,714，該交易減少非控制權

益$72,714，歸屬鑫聯大香港母公司業主權益減少$47,157。民國 107 年度權益變動對歸屬於鑫聯大香港母公司業主權益影響如下：

	107年度
購入非控制權益之帳面價值	$ 72,714
支付予非控制權益之對價	(119,871)
	($ 47,157)

惟本公司僅持有鑫聯大香港之母公司-鑫聯大投資控股股份有限公司之 60.5%股權，故該交易減少本公司股東權益$28,530，本應減少「資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額」，惟本公司帳上無此科目，故減少保留盈餘。

2. 本集團於民國 106 年 11 月以現金$12,210 購入大聯大基通有限公司(以下簡稱「基通公司」)額外 40%發行股份。基通公司非控制權益於收購之帳面金額$11,994，該交易減少非控制權益$11,994，歸屬於母公司業主之權益增加$11,994。民國 106 年度基通公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	106年度
購入非控制權益之帳面金額	$ 11,994
支付予非控制權益之對價	(12,210)
購買子公司股權價格與帳面價值差額(帳列「保留盈餘」減項)	($ 216)

(三十四)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支出之投資活動：

	107年度	106年度
購置不動產、廠房及設備及無形資產	$ 834,200	$ 984,324
加：期初應付款	3,303	-
加：期末應付款	-	(3,303)
本期支付現金	$ 837,503	$ 981,021

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	107年度	106年度
可轉換公司債轉換成股本	$ -	$ 3,565,145

(三十五)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	長期借款(註)	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	$ 53,773,607	$ 3,887,605	$ 12,326,036	$ 69,987,248
籌資現金流量之變動	2,266,975	1,069,422	1,462,641	4,799,038
匯率變動之影響	1,180,854	-	68,738	1,249,592
107年12月31日	$ 57,221,436	$ 4,957,027	$ 13,857,415	$ 76,035,878

註：含一年內到期之長期借款，並已扣除未攤銷折價之金額。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
荃寶科技股份有限公司	本集團採用權益法之投資
匯宏科技股份有限公司	〃
日本友尚株式會社(註1)	〃
VITEC WPG Limited	〃
深圳中電國際信息科技有限公司(註2)	〃
基通物流(上海)有限公司	〃
蘇州新寧物流有限公司	〃
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	〃
宇量科技股份有限公司	〃
中國電子器材技術有限公司(註2)	本集團採用權益法之投資之子公司
中國電子器材國際有限公司(註2)	〃
P.T. WPG Electrindo Jaya	對本集團之子公司採用權益法之投資者
財團法人大聯大教育基金會	受本集團捐贈金額達其實收資本額三分之一以上之財團法人

註1：本集團已於107年5月份出售日本友尚株式會社之所有持股，故喪失對日本友尚株式會社之重大影響力。

註2：本集團已於107年6月份喪失對深圳中電國際信息科技有限公司之重大影響力，故自「採用權益法之投資」轉列為「透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	107年度	106年度
商品銷售：		
一其他關係人	$ 505,284	$ 753,466
一關聯企業	253,019	325,440
合計	$ 758,303	$ 1,078,906

對其他關係人之銷貨係按產品種類參考成本、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為 90 天；餘對關聯企業之銷貨係按一般銷售價格及條件辦理暨收款。

2.進貨

	107年度	106年度
商品購買：		
一關聯企業	$ 13,613	$ 425,082

對關聯企業之進貨係按產品種類、市場競爭狀況及其他交易條件，係按一般進貨價格及條件辦理暨付款。

3.應收關係人款項

	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款：		
一其他關係人	$ 53,079	$ 257,511
一關聯企業	29,511	17,217
	$ 82,590	$ 274,728

應收關係人款項主要係來自銷售商品之款項於銷售日後 30~90 天到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並無提列損失準備。

4.其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款項：		
一關聯企業	$ 1,610	$ 2,046

係應收代墊款及代採購等款項。

5.應付關係人款項

	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款：		
一關聯企業	$ 401	$ 1,312

應付關係人款項主要係來自進貨交易，並於購貨日後 30~90 天到期，該應付款項並無抵押及附息。

6.財產交易－取得金融資產

	帳列項目	交易股數(仟股)	交易標的	106年度 取得價款
關聯企業	採用權益法之投資	4,900	股票	$ 49,000

7.為關係人提供背書保證情形

	107年12月31日	106年12月31日
關聯企業		
VITEC WPG Limited	$ 138,217	$ 66,960

8.其他

本集團對財團法人大聯大教育基金會於民國 107 年及 106 年度捐贈金額分別為$6,250 及$5,900。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
短期員工福利	$ 214,797	$ 232,817
退職後福利	2,698	2,686
總計	$ 217,495	$ 235,503

八、質押之資產

資產項目(註1)	107年12月31日	106年12月31日	擔保用途
其他流動資產及其他非流動資產(註3)			
－定期存款	$ 44,776	$ 86,867	進貨保證及訴訟假扣押保證金等
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
－非流動(註2)	7,503	-	進貨保證
備供出售金融資產			
－非流動(註2)	-	4,507	進貨保證
不動產、廠房及設備(含投資性不動產)			
－土地	1,110,099	1,381,359	長、短期借款擔保及進貨保證
－房屋及建築	577,146	627,562	〃
	$ 1,739,524	$ 2,100,295	

註 1：本公司持有世友投資股份有限公司之長期股權投資，其中 8,999 仟股於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日質押予供應商作為進貨付款之保證。

註 2：子公司-品佳股份有限公司於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日以持有勝創科技股份有限公司之股份皆為 566 仟股，質押予供應商作為進貨付款保

證。

註3：含表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(六)之說明外，餘重大承諾事項說明下：

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1.已簽約但尚未發生之資本支出

	107年12月31日	106年12月31日
不動產、廠房及設備及無形資產	$ 5,317,803	$ 5,560,734

2.營業租賃

營業租賃之未來最低應付給付現值如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	$ 479,813	$ 374,960
超過1年但不超過5年	966,724	425,944
超過5年	1,794	2,003
總計	$ 1,448,331	$ 802,907

3.本集團已開立未使用之信用狀如下：

	107年12月31日	106年12月31日
	$ 951,889	$ 569,998
	USD 99,001仟元	USD 103,368仟元

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或有效運用營業資金以降低債務。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 1,304,533	$ -
持有供交易之金融資產	-	2,539
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	32,035	-
備供出售之金融資產	-	521,274
以成本衡量之金融資產	-	585,837
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	7,116,888	7,097,914
按攤銷後成本衡量之金融資產	197,942	-
應收票據	2,884,889	4,088,566
應收帳款(含關係人)	95,340,625	87,294,871
其他應收款(含關係人)	8,533,294	5,713,459
存出保證金	185,697	250,910
其他金融資產	503,612	627,278
	$ 116,099,515	$ 106,182,648
金融負債		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	$ 5,660	$ 24,765
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	57,221,436	53,773,607
應付短期票券	4,957,027	3,887,605
應付票據	35,497	214,347
應付帳款(含關係人)	53,162,305	48,910,934
其他應付帳款	5,333,973	5,040,757
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	13,857,415	12,326,036
存入保證金	90,986	98,498
	$ 134,664,299	$ 124,276,549

2.風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。爲減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

(3)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

<u>匯率風險</u>

A.本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。

C.本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。

D.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分海外子公司之功能性貨幣為當地通用貨幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	107年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 560,384	30.715	$ 17,212,202
美金：人民幣	10,850	6.87	333,247
美金：韓元	17,977	1,106.85	552,166
美金：日幣	7,082	110.41	217,537
港幣：美金	64,100	0.13	251,335
歐元：美金	3,108	1.15	107,968
非貨幣性項目			
人民幣：美金	33,567	0.15	150,112
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	529,618	30.715	16,267,214
美金：人民幣	156,810	6.87	4,816,407
美金：韓元	31,557	1,106.85	969,260
美金：日幣	4,673	110.41	143,527
港幣：美金	42,398	0.13	166,244

	106年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 499,674	29.76	$ 14,870,295
美金：人民幣	16,143	6.52	480,405
美金：港幣	6,144	7.82	182,832
美金：韓元	17,977	1,058.32	534,998
美金：日幣	16,260	112.64	483,907
美金：印度盧比	7,682	64.03	228,618
港幣：美金	69,517	0.13	264,653
歐元：美金	3,812	1.20	134,455
非貨幣性項目			
人民幣：美金	28,197	0.15	128,721
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	463,625	29.76	13,797,493
美金：人民幣	92,409	6.52	2,750,099
美金：韓元	31,557	1,058.32	939,123
美金：日幣	15,702	112.64	467,284
港幣：美金	83,409	0.13	317,539

E.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為$291,322 及$442,060。

F.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	107年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 172,122	$ -
美金：人民幣	1%	3,332	-
美金：韓元	1%	5,522	-
美金：日幣	1%	2,175	-
港幣：美金	1%	2,513	-
歐元：美金	1%	1,080	
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	162,672	-
美金：人民幣	1%	48,164	-
美金：韓元	1%	9,693	-
美金：日幣	1%	1,435	-
港幣：美金	1%	1,662	-

	106年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 148,703	$ -
美金：人民幣	1%	4,804	-
美金：港幣	1%	1,828	-
美金：韓元	1%	5,350	-
美金：日幣	1%	4,839	-
美金：印度盧比	1%	2,286	-
港幣：美金	1%	2,647	-
歐元：美金	1%	1,345	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	137,975	-
美金：人民幣	1%	27,501	-
美金：韓元	1%	9,391	-
美金：日幣	1%	4,673	-
港幣：美金	1%	3,175	-

價格風險

A.本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產、及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B.本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少$13,019及$0;對其他綜合損益因分類為備供出售之權益投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少$320 及$5,213。

現金流量及公允價值利率風險

A.本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 107 年及 106 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及韓元幣計價。

B.當借款利率上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之稅後淨利將分別減少$181,101 及$148,779，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

A.本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及票據的合約現金流量。

B.本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C.本集團採用 IFRS 9，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 1 個月，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D.本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期第 5 個月以上，視為已發生違約。

E.本集團按客戶評等及類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。

F.本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G.本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

(a)一般客戶帳款：

	未逾期	逾期 1個月	逾期 2個月	逾期 3個月	逾期 4個月	逾期第 5個月以上	合計
107年12月31日							
預期損失率	0%~ 6.17%	0.025%~ 58.33%	6.72%~ 91.67%	13.66%~ 91.67%	40.90%~ 99.97%	100%	
帳面價值總額	$44,273,241	$3,050,859	$641,811	$194,923	$100,803	$345,072	$48,606,709
備抵損失	$ 80,244	$ 59,269	$ 97,004	$ 78,601	$ 65,017	$345,072	$ 725,207

(b)有減損跡象，已 100%提列備抵損失

	個別
107年12月31日	
帳面價值總額	$ 464,499
備抵損失	$ 464,499

(c)綜合考量銷售客戶之流動比率、負債比率及獲利等在一定範圍以上之客戶：

	107年12月31日
預期損失率	0%
帳面價值總額	$ 47,376,533
備抵損失	$ -

H.本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	107年			
	應收票據	應收帳款		
	個別評估減損損失	個別評估減損損失	群組評估之減損損失	小計
1月1日_IAS 39	$ 91,984	$ 537,280	$ 259,129	$ 796,409
適用新準則調整數	-	-	201,396	201,396
1月1日_IFRS 9	91,984	537,280	460,525	997,805
減損損失(迴轉)提列	(30,454)	15,203	323,471	338,674
因無法收回而沖銷之款項	-	(39,997)	(21,439)	(61,436)
匯率影響數	(1,576)	17,477	16,023	33,500
其他(註)	(57,608)	(65,464)	(53,373)	(118,837)
12月31日	$ 2,346	$ 464,499	$ 725,207	$1,189,706

註：其他含收回以前年度已沖銷未能收回之備抵損失直接迴轉並減少預期信用損失及轉列催收款分別為$2,088 及$178,533。

I.民國 106 年 12 月 31 日及 106 年度之信用風險資訊請詳附註十二(四)說明。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行。各財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循。

B.下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債:

107年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 57,335,886	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	4,960,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	5,660	-	-	-
應付票據	35,497	-	-	-
應付帳款	53,161,904	-	-	-
應付帳款-關係人	401	-	-	-
其他應付款	5,333,973	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	723,758	6,992,468	6,559,304	160,287

非衍生金融負債:

106年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 53,895,301	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	3,890,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	24,765	-	-	-
應付票據	214,347	-	-	-
應付帳款	48,909,622	-	-	-
應付帳款-關係人	1,312	-	-	-
其他應付款	5,040,757	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	5,015,620	647,368	6,960,155	211,361

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票及國內開放型基金投資的公允價值皆屬之。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之興櫃股票投資、公

開發行公司股票投資、遠期外匯及換匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。本集團投資之非公開發行股票投資皆屬之。

2.以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)。

3.非以公允價值衡量之金融工具:包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、存出保證金、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金的帳面價值係公允價值之合理近似值。

4.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下:

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ -	$ 2,630	$ -	$ 2,630
權益證券	157,336	33,675	1,110,892	1,301,903
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	32,035	32,035
合計	$157,336	$ 36,305	$1,142,927	$1,336,568
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 5,660	$ -	$ 5,660

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ -	$ 2,539	$ -	$ 2,539
備供出售金融資產				
權益證券	479,063	31,020	11,191	521,274
合計	$ 479,063	$ 33,559	$ 11,191	$ 523,813
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 24,765	$ -	$ 24,765

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

B.除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係採用財務管理上公認評價技術取得。

C.當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D.遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E.評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。根據本集團之公允價值評價管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

F.本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5.因凌昇能源科技經評估無穩定及一定程度交易量,本集團於民國106年第一季將所採用之公允價值自第一等級移轉至第二等級。

6.下表列示民國 107 年及 106 年度第三等級之變動：

	107年	106年
1月1日_IAS 39	$ 11,191	$ 50,636
適用新準則調整數	585,095	-
1月1日_IFRS 9	596,286	50,636
本期減資	-	(4,507)
本期取得	83,175	-
本期處分	(8,500)	(32,944)
轉入第三等級	490,038	-
評價損益	(4,233)	-
匯率影響數	(13,839)	(1,994)
12月31日	$ 1,142,927	$ 11,191

7.民國 107 年度轉入第三等級係因適用新準則之調整數及自採用權益法之投資轉入。民國 106 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8.本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另財會部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每月呈報至管理當局，由管理當局負責評價過程之管理及覆核。

9.有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	107年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	$ 1,142,927	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

	106年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	$ 11,191	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

10.本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			107年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	$11,109	$11,109	$ 320	$ 320

			106年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	$ -	$ -	$ 112	$ 112

(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1.民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

B.本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計，對於衍生工具之金融資產係採用交割日會計。

C.透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2)備供出售金融資產

A.備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

B.本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

C.備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(3)放款及應收款

應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(4)金融資產減損

A.本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B.本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(A)發行人或債務人之重大財務困難；

(B)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(C)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(D)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(E)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(F)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(G)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C.本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之

帳面金額。

(B)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(C)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本減除任何已償付之本金及攤銷數與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2.金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節如下：

		備供出售－權益	其他流動及非流動資產			影響		
	透過損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量－權益	其他金融資產	以成本衡量	合計	保留盈餘	其他權益	非控制權益
IAS39	$ 2,539	$ 521,274	$ 51,449	$ 585,837	$ 1,161,099	$ -	$ -	$ -
轉入透過損益按公允價值衡量	-	(521,274)	-	(553,060)	(1,074,334)	129,342	(129,342)	-
轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量－權益	-	-	-	(32,035)	(32,035)	6,000	(6,000)	-
轉入按攤銷後成本衡量	-	-	(51,449)	-	(51,449)	-	-	-
公允價值調整數	-	-	-	(742)	(742)	(448)	-	(294)
IFRS9	$ 2,539	$ -	$ -	$ -	$ 2,539	$ 134,894	($ 135,342)	($ 294)

(1)於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具中$32,035，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」。

(2)於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產及以成本衡量金融資產」之權益工具計$521,274 及$553,802，依據 IFRS 9 規定應分類為「透過

損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」;另調增保留盈餘$134,894、調減其他權益$135,342及調減非控制權益$294。

(3)備抵減損自民國106年12月31日依據IAS 39已發生損失模式編製轉換至民國107年1月1日依據IFRS 9預期損失模式編製之調節如下：

		遞延	影響	
	應收帳款	所得稅資產	保留盈餘	非控制權益
IAS 39	$ -	$ -	$ -	$ -
減損損失調整數	(201,396)	-	(201,392)	(4)
所得稅調整數	-	16,761	16,761	-
IFRS 9	($ 201,396)	$ 16,761	($ 184,631)	($ 4)

(4)本集團將不符合約當現金之定期存款性質按IFRS 9分類規定，分別調增按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動$37,915及$13,534，並分別調減其他流動資產及其他非流動資產$37,915及$13,534。

3.民國106年12月31日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項目	106年12月31日
流動項目：	
持有供交易之金融資產	
衍生金融商品	$ 2,539
國內開放型基金	-
小計	2,539
評價調整	-
合計	$ 2,539
流動項目：	
持有供交易之金融負債	
衍生金融商品	$ 24,765

A.本集團持有供交易之金融資產及負債於民國106年度認列之淨損失計$40,762。

B.本集團投資及交易之對象多為上市櫃公司或信用品質良好之金融機構，預期交易相對人不致發生違約。

C.有關非避險之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	106年12月31日 合約金額 (名目本金) (註)	契約期間
遠期外匯合約		
-預售遠期外匯	美金 2,000	106.12.08~107.01.16
	歐元 3,750	106.11.15~107.04.16
-預售遠期外匯- SWAP	美金 8,200	106.12.06~107.01.22
-預購遠期外匯	美金 30,353	106.04.19~107.04.20
	歐元 1,000	106.12.08~107.01.12

註：單位仟元。

本集團從事上開遠期外匯交易，主係預(購)售遠期外匯合約，係為規避(進口)外銷之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(2)備供出售金融資產

被投資公司	106年12月31日
流動項目：	
遠雄自貿港投資控股股份有限公司	$ 13,799
中菲行國際物流股份有限公司	8,748
	22,547
備供出售金融資產評價調整	2,961
	25,508
非流動項目：	
日電貿股份有限公司	231,990
Vitec holdings Co., Ltd.	85,348
彥陽科技股份有限公司	49,605
穆拉德加捷生技股份有限公司	19,107
台灣華傑股份有限公司	10,500
其他	14,339
	410,889
備供出售金融資產評價調整	111,540
累計減損	(26,663)
	495,766
合計	$ 521,274

A.本集團於民國 106 年度持有之備供出售金融資產-流動及非流動因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額為$139,396，自權益重分類至當期利益之金額為$0。

B.本集團未有投資屬債務工具之備供出售金融資產者。

C.本集團民國106年12月31日以備供出售金融資產做為進貨保證之擔保，請詳附註八之說明。

(3)以成本衡量之金融資產

被投資公司	106年12月31日
Tyche Partners, L.P.	$ 138,217
能率壹創業投資股份有限公司	100,000
開發文創價值創業投資股份有限公司	100,000
Tyche Partners II, LP.	54,026
能率亞洲資本股份有限公司	50,000
南京商絡電子股份有限公司	45,057
Silicon Line GmbH	40,851
大椽股份有限公司	33,035
M Cube Inc.	30,365
謙華科技股份有限公司	20,000
GEC Technology Hong Kong Company Limited	19,994
倍特利能源股份有限公司	18,000
范特喜微創文化股份有限公司	15,047
利科光學股份有限公司	15,000
博暉科技股份有限公司	12,600
群陽創業投資股份有限公司	10,500
智慧光科技股份有限公司	10,000
傑聖科技股份有限公司	10,000
其他	59,158
	781,850
減：累計減損	(196,013)
	$ 585,837

A.本集團民國106年12月31日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

B.本集團持有之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該些標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

C.本集團民國106年度對上開部分金融資產之減損情形，請詳附註六(十三)之說明。

4.民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

(1)信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信評信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

(2)於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)本集團之應收帳款未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：

	106年12月31日
群組1	$ 32,366,221
群組2	49,880,142
	$ 82,246,363

群組 1：綜合考量流動比率、負債比率及獲利等在一定範圍以上列入。

群組 2：非屬上述客戶名單。

(4)本集團已逾期之應收帳款之帳齡分析資訊如下：

	106年12月31日
應收帳款	
0~30天	$ 2,769,938
31~60天	1,537,441
61~90天	314,133
91~120天	126,855
121~150天	26,105
151~180天	14,333
181天以上	781,384
	$ 5,570,189

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5)應收帳款之減損金融資產之變動分析：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	$ 2,920,322	$ 326,549	$ 3,246,871
減損損失提列	(191,709)	21,153	(170,556)
因無法收回而沖銷之款項	(1,601,468)	(67,617)	(1,669,085)
匯率影響數	(172,278)	(12,676)	(184,954)
其他(註)	(417,587)	(8,280)	(425,867)
12月31日	$ 537,280	$ 259,129	$ 796,409

註：其他含轉列催收款及收回以前年度已沖銷未能收回之備抵呆帳直接迴轉並減少呆帳損失，分別為($428,494)及$2,627。

(五)初次適用國際財務報導準則第15號之影響及民國106年度適用國際會計準則11號與國際會計準則18號之資訊

1.民國106年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

銷貨收入

本集團銷售電子零組件相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2.本集團於106年度適用前述會計政策所認列之收入如下:

	106年度
銷貨收入	$ 532,353,095
勞務收入	156,863
合計	$ 532,509,958

十三、附註揭露事項

(下列與合併子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下資訊係供參考。)

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：請詳附表一。

2.為他人背書保證：請詳附表二。

3.期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。

9.從事衍生工具交易：請詳合併財務報表之附註六(二)2.及附註十二(三)。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表十。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：本公司及子公司於民國 107 年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳本附註(一)之 10。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司皆從事電子零組件之代理經銷業務，產品包含核心元件、類比及混合訊號元件、離散及邏輯元件、記憶元件、被動、電磁及連接器元件、光學元件等，本公司營運決策者係以合併報表內不同子集團之營運結果供營運決策者複核，並據以評估該營運部門之績效。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。

(三)部門損益之資訊

1.本公司向主要營運決策者呈報之部門稅後淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本公司提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調節。

2.提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 107 年度：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團(註)	其他	沖銷數	合併
外部收入	$258,457,904	$73,724,514	$70,265,885	$ 74,666,277	$10,416,351	$57,596,873	$ -	$545,127,804
內部收入	15,718,019	4,979,630	1,322,826	7,269,712	1,303,863	2,840,215	(33,434,265)	-
營業收入	$274,175,923	$78,704,144	$71,588,711	$ 81,935,989	$11,720,214	$60,437,088	($33,434,265)	$545,127,804
部門損益	$ 6,277,453	$ 2,172,491	$ 1,702,409	$ 1,866,781	$ 260,399	$ 875,550	$ 1,291,423	$ 14,446,506
稅後淨利	$ 3,509,152	$ 1,059,303	$ 1,004,782	$ 1,503,950	$ 105,543	$ 7,743,072	($ 7,410,785)	$ 7,515,017

民國 106 年度：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團(註)	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 246,167,482	$ 71,299,990	$ 70,898,876	$ 81,959,655	$ 9,381,460	$ 52,802,495	$ -	$ 532,509,958
內部收入	12,982,070	4,756,557	1,975,695	7,420,167	506,207	2,807,486	(30,448,182)	-
營業收入	$ 259,149,552	$ 76,056,547	$ 72,874,571	$ 89,379,822	$ 9,887,667	$ 55,609,981	($ 30,448,182)	$ 532,509,958
部門損益	$ 5,900,739	$ 1,723,540	$ 1,789,269	$ 1,628,868	$ 333,853	$ 806,857	$ 1,205,179	$ 13,388,305
稅後淨利	$ 3,552,896	$ 806,996	$ 1,147,823	$ 998,105	$ 123,395	$ 8,172,113	($ 7,434,893)	$ 7,366,435

註：本公司持有鑫聯大投資控股股份有限公司之說明請詳附註一(一)。

(四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自電子零組件之買賣代理。

收入餘額明細組成如下：

	107年度	106年度
核心元件	$ 156,985,255	$ 163,320,100
類比及混合訊號元件	100,350,385	94,451,293
離散及邏輯元件	79,615,473	67,413,372
記憶元件	134,632,732	126,220,009
光學元件	35,557,666	33,992,470
被動、電磁及連接器元件	25,842,925	15,446,113
其他	12,143,368	31,666,601
	$ 545,127,804	$ 532,509,958

(五)地區別資訊

民國 107 年及 106 年度地區別資訊如下：

	107年度		106年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	$ 71,241,069	$ 10,152,035	$ 86,806,019	$ 9,858,903
大陸	422,474,061	1,388,951	360,488,961	1,534,054
其他	51,412,674	861,000	85,214,978	444,540
	$ 545,127,804	$ 12,401,986	$ 532,509,958	$ 11,837,497

(六)重要客戶資訊

民國 107 年及 106 年度對單一客戶之銷售額皆未達本公司合併營業收入之 10%。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國107年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註9)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	$ 61,050	$ 61,050	$ 55,500	3.50	2	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 78,056	$ 78,056	註1
2	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	61,430	61,430	61,430	3.55	2	-	營運週轉	-	無	-	77,000	77,000	註2
3	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	122,860	122,860	122,860	1.50-3.90	2	-	營運週轉	-	無	-	130,462	130,462	註7
4	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	165,861	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	-	-	註4
5	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	307,150	215,005	215,005	3.55	2	-	營運週轉	-	無	-	444,788	444,788	註8
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,412,890	1,013,595	307,150	5.07	2	-	營運週轉	-	無	-	6,303,260	6,303,260	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	307,150	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,303,260	6,303,260	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	614,300	307,150	307,150	4.20	2	-	營運週轉	-	無	-	6,303,260	6,303,260	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	其他應收款-關係人	是	1,228,600	1,228,600	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,303,260	6,303,260	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	30,715	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,303,260	6,303,260	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	30,715	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,303,260	6,303,260	註3

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註9)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG South Asia Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	$ 153,575	$ 153,575	$ -	0.00	2	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 6,303,260	$ 6,303,260	註3
7	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	122,860	122,860	116,717	3.55	2	-	營運週轉	-	無	-	2,321,030	2,321,030	註3
8	WPG India Electronics Pvt Ltd	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	其他應收款-關係人	是	43,989	43,989	39,590	9.25	2	-	營運週轉	-	無	-	156,235	156,235	註3
9	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	239,577	239,577	239,577	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	267,125	267,125	註7
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	153,575	153,575	122,860	3.55	2	-	營運週轉	-	無	-	1,330,846	1,330,846	註3
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	767,875	460,725	307,150	4.51	2	-	營運週轉	-	無	-	1,330,846	1,330,846	註3
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	460,725	153,575	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,330,846	1,330,846	註3
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,535,750	614,300	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,786,502	4,786,502	註7
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	614,300	614,300	414,653	3.05~3.90	2	-	營運週轉	-	無	-	4,786,502	4,786,502	註7
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	307,150	153,575	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,786,502	4,786,502	註7
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	860,020	860,020	737,160	3.34~3.85	2	-	營運週轉	-	無	-	4,786,502	4,786,502	註7
12	Yosun Singapore Pte Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	153,575	153,575	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	647,113	647,113	註8
13	大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	350,000	200,000	133,000	1.55	2	-	營運週轉	-	無	-	421,196	421,196	註2
14	大傳電子股份有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	737,160	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	788,918	788,918	註7
14	大傳電子股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	307,150	307,150	307,150	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	788,918	788,918	註7
14	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	399,295	399,295	399,295	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	788,918	788,918	註7
15	大聯大雲端服務有限公司	WPG International (CI) Limited	其他應收款-關係人	是	27,951	12,593	12,593	2.07	2	-	營運週轉	-	無	-	45,703	45,703	註7
16	友尚股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	150,000	1.95	2	-	營運週轉	-	無	-	1,905,813	3,811,627	註6
17	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	111,800	111,800	111,800	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	205,906	205,906	註7

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註9)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
17	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 67,080	$ 67,080	$ 67,080	2.80	2	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 205,906	$ 205,906	註7
18	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	183,352	183,352	183,352	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	365,697	365,697	註7
18	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	143,104	143,104	143,104	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	365,697	365,697	註7
19	世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	150,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	170,839	170,839	註2
20	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	1,627,895	767,875	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	16,611,778	16,611,778	註7
20	世平國際(香港)有限公司	隆昕國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	46,073	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	16,611,778	16,611,778	註7
20	世平國際(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	921,450	921,450	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	16,611,778	16,611,778	註7
20	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	921,450	921,450	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,644,711	16,611,778	註7
21	世平興業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	92,145	46,073	19,780	2.90~3.65	2	-	營運週轉	-	無	-	4,710,099	9,420,197	註6
21	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,535,750	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,710,099	9,420,197	註6
21	世平興業股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	300,000	300,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,710,099	9,420,197	註6
21	世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	307,150	307,150	18,429	3.65	2	-	營運週轉	-	無	-	4,710,099	9,420,197	註6
22	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.37	2	-	營運週轉	-	無	-	278,050	278,050	註2
23	全潤電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	138,218	138,218	138,218	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	150,140	150,140	註7
24	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,228,600	1,228,600	1,228,600	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	1,280,738	3,201,845	註7
24	品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	122,860	122,860	122,860	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	3,201,845	3,201,845	註7
25	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	706,445	706,445	706,445	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	718,039	1,795,099	註7
25	品佳電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	215,005	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,795,099	1,795,099	註7
25	品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	307,150	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,795,099	1,795,099	註7
25	品佳電子有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	276,435	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,795,099	1,795,099	註7
25	品佳電子有限公司	大聯大訊聯有限公司	其他應收款-關係人	是	245,720	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,795,099	1,795,099	註7
25	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	614,300	614,300	614,300	2.54~3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	1,795,099	1,795,099	註7
25	品佳電子有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	430,010	430,010	430,010	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	1,795,099	1,795,099	註7
26	建智(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	430,010	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	444,738	444,738	註7

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註9)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
26	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	$ 430,010	$ 430,010	$ 430,010	2.95	2	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 444,738	$ 444,738	註7
27	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	507,150	307,150	307,150	3.54	2	-	營運週轉	-	無	-	576,751	576,751	註2
28	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	399,236	638,777	註5
28	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	399,295	399,295	399,295	2.75	2	-	營運週轉	-	無	-	399,236	638,777	註5
29	捷元股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	其他應收款-關係人	是	89,440	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	448,820	448,820	註2
29	捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	448,820	448,820	註2
29	捷元股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	15,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	448,820	448,820	註2
30	富威國際股份有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	614,300	614,300	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	2,194,138	2,194,138	註7
30	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	860,020	860,020	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	2,194,138	2,194,138	註7
30	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	614,300	614,300	614,300	2.54~3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	877,655	2,194,138	註7

註1：資金貸與總額及個別貸與金額不得超過公司淨值之100%。
註2：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。
註3：(1)貸與持有未達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值40%，累積資金貸與他人總額不得超過淨值40%。
(2)貸與持有達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值200%，累積總限額不得超過淨值200%。
(3)合計兩者之累計短期資金融通總限額，不得超過淨值之200%。
註4：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之10%。
註5：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值25%。
(3)公司直接或間接持有表決權100%之國外公司，因融通資金必要者，不受(1)及(2)之限制。
註6：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值20%。
註7：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。
註8：資金貸與總額不得超過公司淨值之200%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值200%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。
註9：資金貸與性質應填列屬1.業務往來者或屬2.有短期融通資金之必要者。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國107年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	註1	$ 27,179,385	$ 151,906	$ 76,869	$ 76,869	$ 76,869	0.14	$ 27,179,385	是	否	否	註4及註5
1	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	6,990,488	184,290	168,933	164,033	-	4.83	6,990,488	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Ltd.	註1	6,990,488	741,767	505,262	28,593	-	14.46	6,990,488	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	6,990,488	3,040,785	1,044,310	237,436	-	29.88	6,990,488	否	否	否	註7
2	WPG South Asia Pte Ltd	WPG India Electronics Private Limited	註1	1,330,846	15,358	15,358	-	-	2.31	1,330,846	否	否	否	註11
3	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註1	9,529,067	1,517,321	1,271,601	505,491	-	13.34	19,058,135	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	9,529,067	1,581,823	1,581,823	156,683	-	16.60	19,058,135	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	9,529,067	4,914,400	2,457,200	1,001,284	-	25.79	19,058,135	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	9,529,067	950,000	600,000	355,728	-	6.30	19,058,135	否	否	否	註9
4	世平興業股份有限公司	VITEC WPG Limited	註3	11,775,247	138,217	138,217	20,272	-	0.59	18,840,395	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註3	11,775,247	1,627,808	-	-	-	0.00	18,840,395	否	否	是	註6
4	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	11,775,247	1,351,460	1,351,460	675,730	-	5.74	18,840,395	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	註1	11,775,247	3,498,439	2,576,989	482,950	-	10.94	18,840,395	否	否	否	註6

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
4	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	$ 11,775,247	$ 49,144	$ -	$ -	$ -	0.00	$ 18,840,395	否	否	是	註6
5	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	1,040,528	827,150	627,150	514,830	-	24.11	1,300,661	否	否	否	註8
6	捷元股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	註3	448,820	89,440	-	-	-	0.00	561,025	否	否	是	註10
7	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	註1	2,155,438	866,550	866,550	62,482	-	16.08	2,694,297	否	否	否	註8
7	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	2,155,438	15,358	15,358	-	-	0.29	2,694,297	否	否	是	註8
7	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	註1	2,155,438	1,167,170	184,290	15,333	-	3.42	2,694,297	否	否	否	註8
8	鑫聯大投資控股股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	註1	549,820	89,440	44,720	44,720	-	4.07	549,820	否	否	是	註12
8	鑫聯大投資控股股份有限公司	鵬瑜國際有限公司	註1	549,820	61,430	61,430	-	-	5.59	549,820	否	否	否	註12
8	鑫聯大投資控股股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	549,820	134,160	134,160	134,160	-	12.20	549,820	否	否	是	註12

註1：公司及其子公司綜合持股超過百分之五十之被投資公司。

註2：對公司直接持有超過百分之五十之母公司。

註3：聯屬公司。

註4：本公司對外背書保證總額應低於當期淨值之50%；對單一企業背書保證額度不得超過當期淨值之50%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨孰高者)；本公司及子公司整體對外背書保證之總額應低於本公司當期淨值之60%；本公司直接及間接持有表決權股份達90%以上未達100%之子公司間，背書保證金額不得超過本公司淨值之10%；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為準。

註5：本公司持有之世友投資股份有限公司有價證券中，8,999仟股提供世平興業股份有限公司作為進貨保證，帳面價值$76,869。

註6：對外背書保證總額不得超過公司當期淨值之80%；對單一企業背書保證額度不得超過公司當期淨值之50%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註7：對外背書保證總額及對單一企業背書保證額度不得超過公司最近期淨值之200%。

註8：背書保證總額不得超過公司淨值之50%；對單一企業之背書保證額度不得超過公司淨值之40%，惟對海外單一聯屬公司則以不超過40%為限。

註9：公司及其子公司整體對外背書保證總額不得超過當期淨值之200%；對單一企業之背書保證額度不得超過當期淨值之100%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。本公司得對最終母公司直接及間接持有表決權股份90%以上未達100%之子公司，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之10%；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註10：對外背書保證總額不得超過公司當期淨值之50%；對單一企業之背書保證額度不得超過公司當期淨值之30%，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值40%為限。

註11：本公司對外背書保證總額應低於當期淨值之200%：對單一企業背書保證額度不得超過當期淨值之200%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨孰高者)；本公司直接持有表決權股份達90%以上未達100%之子公司間，背書保證金額不得超過本公司淨值之10%。

註12：本公司對外背書保證總額應低於當期淨值之50%；對單一企業背書保證額度不得超過當期淨值之50%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨孰高者)。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國107年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數（仟）	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值（註1）	備註
大聯大投資控股股份有限公司	Vitec Holdings Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	230	$ 116,263	0.02	$ 116,263	
大聯大投資控股股份有限公司	Tyche Partners L.P.-基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	138,217	-	138,217	
大聯大投資控股股份有限公司	開發文創價值創業投資股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	292,878	-	292,878	
品佳股份有限公司	勝創科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	15,324	-	15,324	註2
世平興業股份有限公司	Silicon Line GmbH, Munich…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	26,237	-	26,237	
大傳企業股份有限公司	台灣華傑股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	668	6,684	3.32	6,684	
友尚股份有限公司	富創得科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	3,442	-	3,442	
友尚股份有限公司	日電貿股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	267	14,132	0.15	14,132	
捷元股份有限公司	博暉科技股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	700	8,705	9.52	8,705	
富威科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	36,956	-	36,956	
世友投資股份有限公司	大椽股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動等	-	125,226	-	125,226	
品佳國際有限公司	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC.…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	6,700	-	6,700	
詮鼎科技股份有限公司	MCUBE, INC.-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	-	-	-	
Win-Win Systems Ltd.	Silicon Electronics Company(s) Pte. Ltd.-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	180	-	-	-	
WPG South Asia Pte. Ltd.	ViMOS Technologies GmBH-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	20	664	9.00	664	
大聯大商貿有限公司	深圳中電國際信息科技有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	542,510	-	542,510	

註1：按公允價值衡量者，係按公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非按公允價值衡量者，係原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註2：持有勝創科技股份有限公司之有價證券中，質押為進貨之擔保品者為566仟股。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初 股數（仟）	期初 金額	買入 股數（仟）	買入 金額	賣出 股數（仟）	賣出 售價	賣出 帳面成本	賣出 處分損益	期末 股數（仟）	期末 金額
友尚股份有限公司	日電貿股份有限公司	註1	公開市場之非特定對象	無	9,647	$ 342,472	267（註2）	$ 451,559（註3）	（ 9,647）	（$ 779,899）	（$ 779,899）（註4）	$ -	267	$ 14,132

註1：帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

註2：係日電貿股份有限公司盈餘轉增資所配發之股數 。

註3：係透過損益按公允價值衡量之金融資產之評價利益。

註4：處分透過損益按公允價值衡量之金融資產帳面金額$779,899，含透過損益按公允價值衡量之金融資產成本$225,986及評價調整$553,913。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形(註2)	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號之A幢商業辦公大樓	105.12 (註1)	$ 4,533,954	$ 793,442	佶泰建設股份有限公司	非關係人	-	-	-	$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號	105.12 (註1)	1,063,114	186,045	李君	非關係人	-	-	-	-	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號	105.12 (註1)	843,765	147,659	王君	非關係人	-	-	-	-	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無

註1：係為簽約日。

註2：106年度共計$885,615，107年度共計$241,531。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

			交易情形				交易條件與一般交易不			應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	($ 385,396)	(53.08)	註7	註7	註7	$ 45,028	55.30	
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(113,762)	(15.67)	註7	註7	註7	12,735	15.64	
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(101,084)	(13.92)	註7	註7	註7	10,830	13.30	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(117,712)	(16.21)	註7	註7	註7	11,948	14.67	
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(7,365,181)	(6.27)	註3	註3	註3	525,451	2.09	
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(158,860)	(0.14)	註3	註3	註3	-	0.00	
世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(625,182)	(0.53)	註3	註3	註3	213,864	0.85	
世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(878,006)	(0.75)	註3	註3	註3	507,476	2.02	
世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(206,433)	(0.18)	註3	註3	註3	35,361	0.14	
世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,149,718)	(0.98)	註3	註3	註3	189,309	0.75	
世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(493,316)	(0.42)	註3	註3	註3	210,488	0.84	
世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(132,508)	(0.11)	註3	註3	註3	26,610	0.11	
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(201,907)	(92.57)	註3	註3	註3	6,261	92.60	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(252,670)	(0.96)	註3	註3	註3	12,033	0.26	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	最終母公司相同	銷貨	(163,081)	(0.62)	註3	註3	註3	2,306	0.05	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	銷貨	(1,346,249)	(5.12)	註3	註3	註3	150,373	3.21	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(109,037)	(0.41)	註3	註3	註3	222	0.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(5,620,256)	(21.38)	註3	註3	註3	1,103,970	23.56	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(303,377)	(1.15)	註3	註3	註3	46,818	1.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(127,537)	(0.49)	註3	註3	註3	32,815	0.70	
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(6,945,713)	(4.99)	註3	註3	註3	271,719	1.13	
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(2,627,389)	(1.89)	註3	註3	註3	95,884	0.40	
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	最終母公司相同	銷貨	(799,351)	(0.57)	註3	註3	註3	80,530	0.34	
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(121,164)	(0.09)	註3	註3	註3	51,030	0.21	
世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(310,563)	(0.22)	註3	註3	註3	227,427	0.95	
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,886,205)	(2.07)	註3	註3	註3	579,458	2.42	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形 進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	交易條件與一般交易不 單價	授信期間	應收（付）票據、帳款 餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	($ 877,379)	(0.63)	註3	註3	註3	$ 47,096	0.20	
世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,012,034)	(0.73)	註3	註3	註3	147,799	0.62	
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(130,447)	(0.09)	註3	註3	註3	22,149	0.09	
世平國際(香港)有限公司	Vitec WPG Limited	母公司採用權益法評價之投資公司	銷貨	(126,941)	(0.09)	註3	註3	註3	12,498	0.05	
世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(512,743)	(0.37)	註3	註3	註3	9,562	0.04	
WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,414,251)	(37.21)	註3	註3	註3	-	0.00	
WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(264,153)	(4.07)	註3	註3	註3	-	0.00	
WPG C&C Limited	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(466,417)	(7.19)	註3	註3	註3	18,693	18.66	
龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(310,075)	(15.16)	註3	註3	註3	23,116	6.92	
龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(734,714)	(35.91)	註3	註3	註3	91,479	27.38	
龍臨實業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(110,160)	(5.38)	註3	註3	註3	21,286	6.37	
隆昕國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(505,312)	(29.75)	註3	註3	註3	56,609	29.15	
隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(632,570)	(37.24)	註3	註3	註3	34,466	17.75	
隆昕國際(香港)有限公司	龍臨實業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(111,867)	(6.59)	註3	註3	註3	-	0.00	
大傳電子股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(111,125)	(100.00)	註3	註3	註3	-	0.00	
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,018,826)	(2.90)	月結30天	註4	註4	172,787	1.32	
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(3,267,963)	(4.69)	月結90天	註4	註4	1,026,923	7.86	
品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,176,448)	(1.69)	月結90天	註4	註4	218,421	1.67	
品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(217,267)	(0.31)	月結90天	註4	註4	20,734	0.16	
品佳股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(130,127)	(0.19)	月結30天	註4	註4	5,696	0.04	
凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(510,993)	(5.75)	月結30天	註4	註4	40,056	2.42	
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(281,629)	(3.17)	月結60及90天	註4	註4	97,073	5.86	
光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(124,807)	(2.14)	月結30天	註4	註4	5,630	0.32	
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,909,208)	(49.84)	月結90天	註4	註4	1,016,809	58.63	
詮鼎科技股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(126,287)	(0.34)	註2	註2	註2	3,604	0.07	
詮鼎科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(186,831)	(0.50)	註2	註2	註2	23,574	0.46	
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,735,613)	(7.26)	註2	註2	註2	182,265	3.52	
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,545,503)	(4.10)	註2	註2	註2	3,096	0.06	
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	銷貨	(1,022,880)	(2.71)	註2	註2	註2	121,614	2.35	
詮鼎科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(100,450)	(0.27)	註2	註2	註2	47,428	0.92	
詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(178,365)	(0.47)	註2	註2	註2	70,761	1.37	
恆伸股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(287,033)	(27.47)	註2	註2	註2	26,555	23.60	
恆伸股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(279,265)	(26.72)	註2	註2	註2	3,067	2.73	
振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,847,872)	(7.97)	註2	註2	註2	551,701	13.28	
振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(404,258)	(1.74)	註2	註2	註2	137,038	3.30	
振遠科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(130,628)	(0.56)	註2	註2	註2	9,045	0.22	
昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(295,096)	(1.77)	註2	註2	註2	96,029	2.85	
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(498,906)	(31.79)	註2	註2	註2	13,993	6.95	
大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(185,940)	(2.66)	註7	註7	註7	-	0.00	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形 進（銷）貨	交易情形 金額	交易情形 佔總進（銷）貨之比	交易情形 授信期間	交易條件與一般交易不 單價	交易條件與一般交易不 授信期間	應收（付）票據、帳款 餘額	應收（付）票據、帳款 佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	($ 247,944)	(3.55)	註7	註7	註7	$ -	0.00	
大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(132,683)	(1.90)	註7	註7	註7	-	0.00	
大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(507,895)	(5.78)	月結90天	註5	註5	49,232	2.31	
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(211,270)	(1.04)	註3	註3	註3	14,779	0.73	
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(472,702)	(66.55)	註7	註7	註7	-	0.00	
友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(735,594)	(2.99)	註6	註6	註6	217,507	7.67	
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(493,860)	(2.01)	註6	註6	註6	47,734	1.68	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(4,742,191)	(19.28)	註3	註3	註3	217,232	7.66	
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(270,375)	(1.10)	註3	註3	註3	16,187	0.57	
友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(167,307)	(0.68)	註3	註3	註3	7,353	0.26	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,170,080)	(3.80)	註6	註6	註6	395,180	8.78	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,793,024)	(9.08)	註6	註6	註6	561,491	12.47	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(663,462)	(2.16)	註3	註3	註3	29,885	0.66	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(934,742)	(3.04)	註3	註3	註3	33,917	0.75	
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(588,260)	(11.55)	註6	註6	註6	23,240	2.22	
建智股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(522,834)	(3.43)	註3	註3	註3	10,106	1.88	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(687,578)	(4.51)	註3	註3	註3	25,225	4.69	
富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,148,101)	(15.94)	註6	註6	註6	336,269	18.37	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(2,104,517)	(21.66)	註3	註3	註3	-	0.00	
富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(215,590)	(2.22)	註3	註3	註3	10,829	0.64	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(278,786)	(30.27)	月結45天	註3	註3	42,863	65.96	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(174,966)	(18.99)	月結90天	註4	註4	-	0.00	
鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,383,595)	(66.82)	註3	註3	註3	345,023	97.49	

註1：屬於本公司合併個體之關係人交易金額達1億元以上者因交易繁多，故以銷售方進行揭露。
註2：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。
註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。
註4：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。
註5：銷售價格及條件與一般客戶相當。
註6：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。
註7：係由本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收該價款及條件由雙方決定。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	$ 525,451	11.13	$ -	-	$ 525,451	$ -
世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	213,864	2.21	-	-	185,269	-
世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	507,476	3.37	-	-	449,503	-
世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	189,309	12.06	-	-	189,309	-
世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	210,488	4.66	-	-	210,488	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	150,373	8.62	-	-	150,373	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	1,103,970	6.23	-	-	960,718	-
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	271,719	12.12	-	-	271,719	-
世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	227,427	1.24	-	-	602	-
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	579,458	5.40	-	-	352,335	-
世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	147,799	8.82	-	-	147,799	-
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	172,787	11.12	-	-	172,787	-
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	1,026,923	3.25	-	-	852,139	-
品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	218,421	4.53	-	-	159,438	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	1,016,809	3.54	-	-	876,105	-
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	182,265	19.78	-	-	182,265	-
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	121,614	4.96	-	-	121,614	-
振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	551,701	3.91	-	-	534,106	-
振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	137,038	2.40	-	-	70,718	-
友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	217,507	4.01	-	-	154,452	-
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	217,232	23.67	-	-	217,232	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	395,180	3.85	-	-	293,720	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	561,491	5.90	-	-	542,847	-
富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	336,269	2.88	-	-	287,525	-
鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	345,023	8.02	-	-	345,023	-
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	186,477	0.00	-	-	-	-
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	257,626	0.00	-	-	257,626	-
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	117,074	0.00	-	-	-	-

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	$ 313,600	0.00	$ -	-	$ -	$ -
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	317,340	0.00	-	-	307,150	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	最終母公司相同	102,482	0.00	-	-	102,482	-
世平國際(香港)有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	最終母公司相同	263,140	0.00	-	-	263,140	-
WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	248,667	0.00	-	-	8,337	-
全潤電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	138,518	0.00	-	-	-	-
大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	133,452	0.00	-	-	786	-
大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	403,316	0.00	-	-	-	-
大傳電子股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	313,509	0.00	-	-	313,509	-
品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	124,484	0.00	-	-	124,484	-
品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	1,241,886	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	WPG C&C Limited	最終母公司相同	439,120	0.00	-	-	439,120	-
品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	711,555	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	629,079	0.00	-	-	629,079	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	202,109	0.00	-	-	-	-
昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	407,835	0.00	-	-	188,232	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	308,411	0.00	-	-	33,233	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	137,530	0.00	-	-	131,787	-
友尚股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	最終母公司相同	150,377	0.00	-	-	-	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	749,166	0.00	-	-	2	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	418,862	0.00	-	-	109,915	-
友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	183,352	0.00	-	-	-	-
友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	143,104	0.00	-	-	-	-
友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	111,800	0.00	-	-	-	-
建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	309,596	0.00	-	-	936	-
建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	431,666	0.00	-	-	-	-
富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	629,034	0.00	-	-	-	-
Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	215,663	0.00	-	-	658	-
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	123,264	0.00	-	-	-	-

註1：包含金額大於$100,000之其他應收款。
註2：週轉率列示為0.00者係因表列其他應收款，故無週轉率之適用。
註3：係期後截止至民國108年3月26日止收回之款項。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國107年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	銷貨	$ 385,396	註11	0.07
0	大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	1	銷貨	113,762	註11	0.02
0	大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	1	銷貨	101,084	註11	0.02
0	大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	1	銷貨	117,712	註11	0.02
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	7,365,181	註5	1.35
1	世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	3	銷貨	158,860	註5	0.03
1	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	625,182	註5	0.11
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	878,006	註5	0.16
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	206,433	註5	0.04
1	世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	1,149,718	註5	0.21
1	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	493,316	註5	0.09
1	世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	3	銷貨	132,508	註5	0.02
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	252,670	註5	0.05
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	3	銷貨	163,081	註5	0.03
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	1,346,249	註5	0.25
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	109,037	註5	0.02
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	5,620,256	註5	1.03
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨	127,537	註5	0.02
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	6,945,713	註5	1.27
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	2,627,389	註5	0.48
3	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	3	銷貨	799,351	註5	0.15
3	世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	121,164	註5	0.02
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	310,563	註5	0.06
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	2,886,205	註5	0.53
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	877,379	註5	0.16

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	$ 1,012,034	註5	0.19
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	130,447	註5	0.02
3	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	512,743	註5	0.09
4	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	2,414,251	註5	0.44
4	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	264,153	註5	0.05
4	WPG C&C Limited	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	466,417	註5	0.09
5	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	310,075	註5	0.06
5	龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	734,714	註5	0.13
5	龍臨實業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	110,160	註5	0.02
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	505,312	註5	0.09
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	632,570	註5	0.12
6	隆昕國際(香港)有限公司	龍臨實業股份有限公司	3	銷貨	111,867	註5	0.02
30	大傳電子股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	111,125	註5	0.02
7	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	2,018,826	註9及註11	0.37
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	3,267,963	註9及註12	0.60
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	1,176,448	註9及註12	0.22
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	217,267	註9及註12	0.04
7	品佳股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	130,127	註9及註11	0.02
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	510,993	註9及註11	0.09
8	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	281,629	註9、註10及註12	0.05
9	光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	124,807	註9及註11	0.02
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	2,909,208	註9及註12	0.53
10	詮鼎科技股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	126,287	註4	0.02
10	詮鼎科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	186,831	註4	0.03
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	2,735,613	註4	0.50
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	1,545,503	註4	0.28
10	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	銷貨	1,022,880	註4	0.19
10	詮鼎科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	100,450	註4	0.02
10	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	178,365	註4	0.03
11	恆伸股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	287,033	註4	0.05
11	恆伸股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	279,265	註4	0.05
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,847,872	註4	0.34
12	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	404,258	註4	0.07
12	振遠科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	130,628	註4	0.02
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	295,096	註4	0.05
14	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	498,906	註4	0.09
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	185,940	註11	0.03

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	$ 247,944	註11	0.05
15	大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	132,683	註11	0.02
16	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	507,895	註9及註12	0.09
17	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	211,270	註9及註11	0.04
18	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	472,702	註10	0.09
19	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	735,594	註8	0.13
19	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	493,860	註8	0.09
19	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	4,742,191	註5	0.87
19	友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	270,375	註5	0.05
19	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	銷貨	167,307	註5	0.03
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	1,170,080	註8	0.21
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	2,793,024	註8	0.51
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	663,462	註5	0.12
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	934,742	註5	0.17
21	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	588,260	註8	0.11
22	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	522,834	註5	0.10
22	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	687,578	註5	0.13
23	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	1,148,101	註8	0.21
24	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	2,104,517	註5	0.39
24	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	215,590	註5	0.04
25	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	278,786	註9及註14	0.04
25	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	174,966	註9及註12	0.03
26	鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	1,383,595	註5	0.25
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	525,451	註5	0.27
1	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	213,864	註5	0.11
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	507,476	註5	0.26
1	世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	189,309	註5	0.10
1	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	應收帳款	210,488	註5	0.11
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	應收帳款	150,373	註5	0.08
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	1,103,970	註5	0.56
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	271,719	註5	0.14
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	227,427	註5	0.12
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	579,458	註5	0.30
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	147,799	註5	0.08
7	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	172,787	註9及註11	0.09

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	$ 1,026,923	註9及註12	0.52
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	218,421	註9及註12	0.11
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	1,016,809	註9及註12	0.52
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	應收帳款	182,265	註4	0.09
10	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	應收帳款	121,614	註4	0.06
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	551,701	註4	0.28
12	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	137,038	註4	0.07
19	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	217,507	註8	0.11
19	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	217,232	註5	0.11
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	395,180	註8	0.20
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	561,491	註8	0.29
23	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	336,269	註8	0.17
26	鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	345,023	註5	0.18
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	其他應收款	186,477	註13	0.10
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	257,626	註6	0.13
27	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	117,074	註7	0.06
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	313,600	註7	0.16
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	317,340	註7	0.16
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	3	其他應收款	102,482	註6	0.05
3	世平國際(香港)有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	3	其他應收款	263,140	註15	0.13
4	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	248,667	註7	0.13
37	全潤電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	138,518	註7	0.07
29	大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	其他應收款	133,452	註7	0.07
30	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	403,316	註7	0.21
30	大傳電子股份有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	313,509	註7	0.16
31	品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	124,484	註7	0.06
31	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,241,886	註7	0.63
32	品佳電子有限公司	WPG C&C Limited	3	其他應收款	439,120	註7	0.22
32	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	711,555	註7	0.36
32	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	629,079	註7	0.32
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	其他應收款	202,109	註7	0.10
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	其他應收款	407,835	註7	0.21
18	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	308,411	註7	0.16
18	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	137,530	註7	0.07

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
19	友尚股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	3	其他應收款	$ 150,377	註7	0.08
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	749,166	註7	0.38
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	418,862	註7	0.21
33	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	183,352	註7	0.09
33	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	143,104	註7	0.07
34	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	111,800	註7	0.06
22	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	其他應收款	309,596	註7	0.16
35	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	431,666	註7	0.22
24	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	629,034	註7	0.32
36	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	215,663	註7	0.11
28	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	123,264	註7	0.06

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1).母公司填0。
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：
(1).母公司對子公司。
(2).子公司對母公司。
(3).子公司對子公司。
註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
註4：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。
註5：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。
註6：主係應收回該關係企業所代收銷售客戶之款項。
註7：主係應收資金融通款。
註8：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。
註9：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。
註10：收款期間為月結60天。
註11：收款期間為月結30天。
註12：收款期間為月結90天。
註13：主係連結稅制合併申報之應收款項。
註14：收款期間為月結45天。
註15：主係應收處分子公司予關係人之款項。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國107年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	$ 15,971,669	$ 15,971,669	1,160,000,000	100.00	$ 23,538,074	$ 3,507,432	$ 3,507,432	註4
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售	4,063,464	4,063,464	380,000,000	100.00	5,388,595	1,004,782	1,004,782	註4
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	台灣	電腦軟硬體及電子產品之經銷	4,717,962	4,717,962	428,000,000	100.00	6,836,794	1,059,303	1,059,303	註4
大聯大投資控股股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	14,735	14,735	3,920,000	100.00	47,871	4,302	4,302	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	南韓	電子零件代理經銷	169,071	169,071	1,087,794	100.00	497,850	59,768	59,768	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	開曼群島	控股公司	3,783,583	3,783,583	124,442,727	100.00	4,503,636	284,431	284,431	註4
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	12,144,406	13,644,406	362,074,400	100.00	13,290,333	1,503,950	1,500,434	註4
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	502,997	502,997	50,000,000	100.00	427,098	7,021	7,021	註4
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	台灣	一般投資業	707,968	707,968	48,139,319	60.50	705,606	92,550	59,328	註4
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	英屬維京群島	控股公司	1,132,162	1,132,162	34,196,393	100.00	3,614,811	251,911	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	英屬維京群島	控股公司	2,774,146	2,774,146	83,179,435	100.00	16,666,606	1,866,345	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	364,290	364,290	33,900,000	100.00	611,031	104,736	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	荃寶科技股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	66,261	66,261	9,781,452	39.00	168,871	87,161	-	註2及註3

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益（註1）	
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	$ 1,468,555	$ 1,468,555	94,600,000	100.00	$ 1,657,669	$ 10,745	$ -	註2及註5
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	英屬維京群島	控股公司	335,328	335,328	11,300,000	100.00	452,742	64,489	-	註2及註5
龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	37,302	37,302	4,000,000	100.00	47,663	2,397	-	註2及註5
大傳企業股份有限公司	Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	436,280	436,280	12,610,000	100.00	789,044	15,500	-	註2及註5
品佳股份有限公司	品佳國際有限公司	英屬維京群島	控股公司	706,402	706,402	22,000,000	100.00	3,201,845	56,097	-	註2及註5
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	英屬維京群島	控股公司	24,015	24,015	765,000	100.00	25,759	491	-	註2及註5
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	新加坡	電腦軟硬體及電子產品之經銷	104,510	104,510	3,500,000	100.00	113,518	2,638	-	註2及註5
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	959,504	959,504	73,500,000	100.00	1,479,445	548,406	-	註2及註5
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	343,959	343,959	28,000,000	100.00	887,387	231,982	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	1,515,256	1,515,256	214,563,352	100.00	2,601,321	400,535	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	680,313	680,313	157,000,000	100.00	1,596,943	47,163	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	124,521	124,521	10,000,000	100.00	121,684	10,569	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	匯宏科技股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	206,200	206,200	11,760,000	49.00	35,213	(39,420)	-	註2及註3
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業務	155,558	155,558	4,703,107	100.00	321,799	2,422	-	註2及註5
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	英屬維京群島	一般投資業務	101,862	101,862	2,970,000	100.00	124,071	2,738	-	註2及註5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益（註1）	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	開曼群島	一般投資業務	$ 1,812,188	$ 1,812,188	50,700,000	100.00	$ 5,199,493	$ 236,234	$ -	註2及註5
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	1,616,722	1,616,722	94,828,100	100.00	1,737,298	166,714	-	註2及註5
友尚股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	19,920	19,920	1,660,000	24.24	-	-	-	註2及註3
友尚股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	11,520	11,520	1,080,000	20.00	35,250	33,379	-	註2及註3
友尚股份有限公司	日本友尚株式會社	日本	電子零組件買賣業務	-	21,037	-	0.00	-	(8,089)	-	註2及註9
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	2,092,631	2,092,631	85,000,000	100.00	2,240,371	305,306	-	註2及註5
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣業務	83,494	83,494	19,500,000	100.00	444,738	6,411	-	註2及註5
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	香港	電子零件之買賣	284,898	284,898	63,000,000	100.00	2,194,138	227,707	-	註2及註5
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	台灣	電子零件之買賣	-	401,247	-	0.00	-	6,644	-	註2及註6
富威科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	香港	電子零件之買賣	-	1,092	-	0.00	-	(1)	-	註2、註5、註6及註7
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	新加坡	電子零件之買賣	1,988	1,988	10,000	100.00	222,394	5,739	-	註2、註5及註6
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	11,520	11,520	1,080,000	20.00	35,406	33,379	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	50,000	50,000	3,279,800	10.67	48,751	6,400	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	台灣	一般投資業	230	-	10,000	0.01	231	92,550	-	註8
世友投資股份有限公司	AutoSys Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	73,000	-	5,000,000	19.40	72,558	(7,868)	-	註2及註3

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益（註1）	
世友投資股份有限公司	Beauteek Global Wellness Corporation Limited	香港	經營社群電子商務交易平台及相關服務業務	$ 13,665	$ -	354,400	23.08	$ 13,665	($ 2,468)	$ -	註2及註3
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電腦、零組件及週邊設備之銷售	1,093,697	1,093,697	79,569,450	100.00	1,122,050	82,653	-	註2及註5
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	香港	控股公司	78,594	768	20,200,000	100.00	56,117	36,040	-	註2及註5
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	台灣	一般投資及其他食品什貨零售業務	79,999	79,999	8,000,000	100.00	13,399	(7,019)	-	註2及註5
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	塞席爾	控股公司	193,870	193,870	6,500,000	100.00	130,462	1,114	-	註2及註5
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	台灣	其他食品什貨零售業務	-	26,995	4,000,000	0.00	-	8	-	註2、註5及註10
捷元股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	12,636	12,636	1,682,151	5.47	11,303	6,400	-	註2及註3

註1：本期認列之投資(損)益包含逆流及側流交易之已(未)實現損益及投資折(溢)價攤銷。
註2：係透過各子公司認列投資損益。
註3：該子公司採權益法評價之被投資公司。
註4：係本公司之子公司。
註5：係本公司之間接子公司。
註6：富威科技股份有限公司及瀚元科技股份有限公司之簡易合併說明請詳本公司合併財報中附註四(三)2.之註20之說明。
註7：Mec Technology Co., Limited業已於民國107年6月匯回股款，並於107年11月清算完畢。
註8：世友投資股份有限公司於民國107年5月取得鑫聯大0.01%之股權。
註9：友尚股份有限公司於107年5月處分日本友尚株式會社所有之股權。
註10：台寶網發展股份有限公司已於107年10月清算完畢。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國107年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註7)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 1,692,415	1	$ 1,791,850	$ -	$ -	$ 1,791,850	$ 155,627	100.00	$ 155,627	$ 2,339,247	$ -	
大聯大商貿(深圳)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	150,188	1	106,298	-	-	106,298	43,647	100.00	43,647	711,450	-	註4
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	36,983	1	28,820	-	-	28,820	18,635	49.00	9,131	83,011	-	
基通物流(上海)有限公司	電子零件代理經銷	44,720	1	15,221	-	-	15,221	6,414	40.00	2,565	29,159	-	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲裝卸、加工業務	67,080	1	18,882	-	-	18,882	18,680	29.40	5,492	37,941	-	
深圳中電國際信息科技有限公司	經營電子商務平台業務	2,548,705	1	-	-	-	-	126,130	4.80	2,616	-	-	註8、註9及註10
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	236,506	1	19,965	267,221	-	287,186	53,370	100.00	42,045	155,908	-	
上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	-	1	-	-	-	-	(63)	0.00	(63)	-	-	註3及註11
隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	14,808	1	143,490	-	-	143,490	2,279	100.00	2,279	29,694	-	註2
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	280,913	1	236,506	-	-	236,506	6,719	100.00	6,719	238,032	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	143,411	1	-	-	-	-	3,669	100.00	3,669	131,697	-	
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	56,823	1	4,925	-	-	4,925	-	15.00	-	-	-	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	100,620	1	58,182	129,157	-	187,339	49,052	100.00	22,086	111,150	-	註12

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註7)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係龍臨實業股份有限公司於民國101年8月31日以第三地區投資事業英屬維京群島之轉投資事業隆昕國際(香港)有限公司，所持有大陸地區事業隆昕國際貿易(上海)有限公司100%股權，已取得經濟部投審會之事後核備函。

註3：係由世平國際(香港)有限公司於民國99年7月1日取得全潤電子有限公司100%股權，並間接持有上海全潤電子國際貿易有限公司100%股權，已取得經濟部投審會事後核備函，其投資金額為USD 469仟元。

註4：係由WPG International Hong Kong Limited以大聯大商貿匯出盈餘，部分轉增資大聯大商貿(深圳)有限公司，已取得經濟部投審會核備函，其投資金額為HKD 10,000仟元，該投資金額不列入本公司對大陸投資額度之計算。

註5：本表之實收資本額、本期匯出或收回投資金額、本期期末自台灣匯出累積投資金額、期末投資帳面價值及截至本期止已匯回投資收益等係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 30.715、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.921及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.472計算。

註6：本表之期末投資帳面價值係以本公司之約當持股比例計算。

註7：本期認列投資損益係與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告認列。

註8：係由大聯大商貿有限公司於民國105年8月以自有資金取得該被投資公司15%股權。

註9：該公司於民國106年12月增資，大聯大商貿公司放棄認購增資股權權利，故持有股權比例下降至6.49%。

註10：該公司於民國107年5月處分1.69%之股權，處分後持有股權比例下降至4.8%，並於民國107年6月因喪失重大影響力，故轉列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」。

註11：該公司於民國107年10月清算完畢。

註12：係由鑫聯大(香港)有限公司於107年10月收購其剩餘45%股權，故持有股權比例上升至100%。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大聯大投資控股股份有限公司	$ 2,034,410	$ 2,138,984	$ 32,894,397
世平興業子集團	382,145	723,581	14,153,396
品佳子集團	13,193	19,153	4,102,076
友尚子集團	257,545	545,621	5,717,440
世友投資股份有限公司	4,925	15,001	256,259
鑫聯大投資控股股份有限公司	550,034	550,034	659,783

(1)累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 30.715、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.921及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.472計算。
(2)依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以各投資公司合併淨值或淨值孰高者計算。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：(1) 林鈞堯 (2) 周建宏　　北市財證字第 1080270 號.

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段三三三號二十七樓

事務所電話：(〇二)二七二九一六六六六　　事務所統一編號：〇三九三二五三三

會員證書字號：(1) 北市會證字第一八二七號 (2) 北市會證字第二一六二號　　委託人統一編號：二七九二八三二八

印鑑證明書用途：辦理大聯大投資控股股份有限公司

一〇七年度（自民國一〇七年一月一日至

一〇七年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	林鈞堯	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	周建宏	存會印鑑（二）	

理事長：

核對人：張秀蒼

中華民國 108 年 1 月 16 日

82005652/18A001/ASR85